



MESTO STARÁ ĽUBOVŇA

Z á v e r e č n ý ú č e t a v ý r o č n á s p r á v a z a r o k 2 0 1 8

Predložená na verejnú diskusiu dňa: **11.03.2019**

Prerokovaná a schválená v mestskom zastupiteľstve dňa: **25.04.2019**

Podpisový záznam
štatutárneho orgánu

PhDr. Ľuboš Tomko
primátor mesta

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenia
záverečného účtu a výročnej správy

Ing. Miroslav Srnka
vedúci ekonomicko-majetkového oddelenia MsÚ

O b s a h

	strana
1. Úvod	3
1.1. Základné údaje	4
1.2. Orgány mesta	4 - 5
1.3. Spoločnosti a organizácie mesta	5 - 7
1.4. Dôvod zostavenia záverečného účtu a výročnej správy	7
1.5. Verejná diskusia	7
2. Záverečný účet	8
2.1. Údaje o plnení rozpočtu	9 - 11
2.2. Bilancia príjmov	11 - 12
2.3. Priebeh plnenia čerpania výdavkov	12 - 13
2.4. Bežné príjmy a výdavky	13 - 42
2.5. Kapitálové príjmy a výdavky	43 - 47
2.6. Finančné operácie	47 - 49
2.7. Opatrenia z kontrol plnenia rozpočtu	49 - 50
3. Výročná správa	51
3.1. Informácie o vývoji účtovnej jednotky	52 - 55
3.2. Bilancia aktív a pasív a ukazovatele finančnej analýzy	55 - 60
3.3. Pohľadávky a záväzky	60 - 62
3.4. Majetok mesta	63 - 64
3.5. Majetkový podiel mesta v obchodných spoločnostiach	65
3.6. Fondové hospodárenie	65 - 66
3.7. Dlhová služba	66 - 68
3.8. Podnikateľská činnosť	69
3.9. Návrh na vysporiadanie prebytku rozpočtu	69 - 71
4. Hospodárenie príspevkovej a rozpočtových organizácií mesta	72
4.1. Údaje o hospodárení príspevkovej organizácie	73
Verejnoprospěšné služby	73
4.1.1. Úvod - komentár	74
4.1.2. Hospodárenie organizácie	74 - 80
4.1.3. Tabuľková časť	80 - 83
4.1.4. Opatrenia z rozborov hospodárenia	83 - 85
4.1.5. Záver	86
4.2. Údaje o hospodárení v oblasti školstva	87
4.2.1. Úvod	88 - 89
4.2.2. Prenesené kompetencie	89 - 96
4.2.3. Originálne kompetencie	96 - 98
4.2.4. Hmotná núdza, nešťatná ZUŠ a školské zariadenia	98 - 99
4.2.5. Kapitálové výdavky	99 - 100
4.2.6. Opatrenia z kontrol hospodárenia	100
5. Prílohy k záverečnému účtu a výročnej správe	101
5.1. Symboly mesta	102 - 103
5.2. Zoznam poslancov mestského zastupiteľstva	104 - 110
5.3. Primátor mesta	111 - 113
5.4. Zoznam členov mestskej rady	114 - 115
5.5. Zoznam komisií mestského zastupiteľstva	116 - 118
5.6. Organizačné schéma Mesta Stará Ľubovňa	119 - 120
5.7. Zoznam všeobecne záväzných nariadení mesta	121 - 130
5.8. Účtovná závierka	131
5.9. Poznámky k účtovnej závierke	132
5.10. Správa audítora o overení účtovnej závierky	133
5.11. Stanovisko hlavného kontrolóra mesta	134
5.12. Stanovisko finančno-ekonomickej komisie	135
5.13. Výsledky hospodárenia obchodných spoločností mesta	136

1. Ú v o d

1.1. Základné údaje

Názov:	Mesto Stará Ľubovňa
Právna forma:	právnická osoba zriadená Zákonom č. 369/90 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov
Sídlo:	064 01 Stará Ľubovňa, Obchodná 1
Dátum vzniku:	01.01.1991
IČO:	00330167
DIČ:	2020698812
Hlavná činnosť:	územná samospráva: <ul style="list-style-type: none">– starostlivosť o všestranný rozvoj mesta a o potreby obyvateľov mesta– usmerňovanie ekonomickej činnosti na území mesta– zabezpečuje výstavbu a údržbu miestnych komunikácií– zabezpečuje verejnoprospešné služby – nakladanie s komunálnym odpadom, udržiavanie čistoty v meste a pod.– chráni životné prostredie na území mesta– schvaľuje a obstaráva územnoplánovaciu dokumentáciu mesta– zriaďuje, zakladá, zrušuje a kontroluje podľa osobitných predpisov svoje rozpočtové a príspevkové organizácie, iné právnické osoby a zariadenia– zabezpečuje verejný poriadok na území mesta– zabezpečuje ochranu kultúrnych pamiatok na území mesta– plní úlohy na úseku sociálnej pomoci– vykonáva osvedčovanie listín a odpisov na listinách– vedie obecnú kroniku– a plní iné úlohy stanovené osobitnými právnymi normami

Počet obyvateľov mesta k 31.12.2018: 16 157

1.2. Orgány mesta

Mestské zastupiteľstvo:	zastupiteľský zbor zložený z 19 poslancov, ktorý rozhoduje o základných otázkach života mesta v zmysle § 11 Zákona č. 369/90 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov. Zoznam členov mestského zastupiteľstva vid' príloha 5.2
Primátor mesta:	PhDr. Ľuboš Tomko je najvyšším výkonným orgánom mesta a štatutárnym orgánom mesta – vid' príloha 5.3
Zástupca primátora:	MUDr. Peter Bizovský – poverený primátorom mesta
Mestská rada:	iniciatívny, výkonný a kontrolný orgán mestského zastupiteľstva a poradný orgán primátora mesta, ktorý má päť členov – vid' príloha 5.4

Komisie mestského zastupiteľstva:

sú poradným, iniciatívnym a kontrolným orgánom mestského zastupiteľstva, ktoré zriaďuje mestské zastupiteľstvo. Mesto malo v roku 2018 zriadených šesť komisií, viď príloha 5.4

Hlavný kontrolór:

Ing. Ján Šidlovský – kontrolná činnosť v zmysle zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov

Prednosta MsÚ:

Ing. Aleš Solár – vedie a organizuje prácu mestského úradu

Mestský úrad:

výkonný orgán mestského zastupiteľstva a primátora mesta, ktorý zabezpečuje organizačné a administratívne veci

K 31.12.2018 – priemerný evidenčný počet zamestnancov podľa organizačnej schémy 119 - viď príloha 5.6

Právne normy: mesto sa riadi v svojej činnosti viacerými právnymi normami.

Najvýznamnejšie z nich sú:

- Zákon č. 369/90 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov,
- Zákon č. 138/91 Zb. o obecnom majetku v znení zmien a doplnkov,
- Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení zmien a doplnkov,
- Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení zmien a doplnkov,
- Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení zmien a doplnkov,
- Všeobecne záväzné nariadenia mesta, ktoré upravujú jednotlivé oblasti pôsobnosti mesta – viď príloha 5.6,
- a ďalšími zákonmi, ktoré svojím obsahom upravujú činnosť mesta.

1.3. Spoločnosti a organizácie mesta

Mesto Stará Ľubovňa na zabezpečenie plnenia svojich úloh založilo spoločnosti a zriadilo organizácie, ktoré plnia úlohy, ktoré im boli stanovené zákonom a zakladateľom, a zriaďovateľom pri ich založení a zriadení. Taktiež je spoločníkom, respektíve akcionárom v niektorých organizáciách a spoločnostiach.

Obchodné spoločnosti založené mestom

Slobyterm s.r.o., Levočská 20, Stará Ľubovňa – predmetom činnosti spoločnosti je hlavne správa bytového fondu, vrátane nebytových priestorov, výroba

tepla a úžitkovej vody, prevádzka športovísk, športových hál a krytých plavární, stavebné práce, kúrenárske práce a pod.

Ekos s.r.o., Popradská 24, Stará Ľubovňa – predmetom činnosti spoločnosti je údržba zelene a športových plôch, činnosti v oblasti pestovania, nákupu, predaja a spracovania dreva, nakladanie s odpadmi a prevádzkovanie skládky odpadu, výroba vencov a pod.

Ľubovnianska mediálna spoločnosť s.r.o., Nám. gen. Štefánika 6, Stará Ľubovňa – predmetom činnosti tejto spoločnosti je vydávanie novín, časopisov, periodických publikácií, inzercia, reklamná činnosť, prevádzkovanie mestského televízneho štúdia a pod.

Marmon s.r.o., Nám. sv. Mikuláša 12, Stará Ľubovňa – ubytovacie služby, prevádzkovanie historických športových disciplín, vypracovanie projektov na čerpanie prostriedkov zo štrukturálnych fondov, reštauračné služby, prevádzkovanie informačného centra a pod.

Majetkový podiel mesta v týchto obchodných spoločnostiach je uvedený vo výročnej správe v časti „Majetkový podiel mesta v obchodných spoločnostiach“.

Organizácie zriadené mestom

Verejnoprospešné služby, príspevková organizácia, Stará Ľubovňa – ktorej činnosť je zameraná na poskytovanie verejnoprospešných služieb, ako sú správa a údržba miestnych komunikácií, správa a údržba verejného osvetlenia, pohrebné služby, správa cintorínov, správa parkovísk na území mesta, správa futbalového štadióna a pod.

Základné školy, ako rozpočtové organizácie, v tomto členení:

- **Základná škola, Komenského 6, Stará Ľubovňa**
- **Základná škola, Levočská 6, Stará Ľubovňa**
- **Základná škola, Za vodou 14, Stará Ľubovňa**
- **Základná škola, Podsadek 140, Stará Ľubovňa**

Materské školy a iné zariadenia, ako rozpočtové organizácie, v tomto členení:

- **Materská škola, Vsetínska 36, Stará Ľubovňa**
- **Materská škola, Tatranská 21, Stará Ľubovňa**
- **Základná umelecká škola, Okružná 9, Stará Ľubovňa**
- **Centrum voľného času, Farbiarska 35, Stará Ľubovňa**

Mesto, ako spoločník a akcionár

Ľubovnianska nemocnica, nezisková organizácia, Obrancov mieru 3, Stará Ľubovňa – majetkový podiel mesta predstavuje 30 % podiel a sumu 17.593 €. Nezisková organizácia je zameraná na poskytovanie zdravotníckej starostlivosti na území mesta a okresu.

Podtatranská vodárenská spoločnosť a.s. – mesto je akcionárom tejto spoločnosti, ktorej činnosť je zameraná na poskytovanie služieb v oblasti dodávky vody a všetkých s tým súvisiacich činností. Majetkový podiel mesta v tejto spoločnosti je uvedený vo výročnej správe v časti „Majetkový podiel mesta v obchodných spoločnostiach“.

1.4. Dôvod zostavenia záverečného účtu a výročnej správy

Povinnosť zostaviť „**Záverečný účet**“ je pre mesto stanovená Zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení zmien a doplnkov. Záverečný účet bol zostavený v súlade s § 16 tohto zákona.

Povinnosť vyhotoviť „**Výročnú správu**“ je pre mesto stanovená Zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení zmien a doplnkov. Výročná správa bola vyhotovená v súlade s § 20 tohto zákona.

1.5. Verejná diskusia

Verejná diskusia k **Záverečnému účtu a Výročnej správe** prebehla v zmysle Zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení zmien a doplnkov a Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení zmien a doplnkov, a to:

- uverejnením záverečného účtu a výročnej správy dňa 11. marca 2019 na internetovej stránke mesta a informačnej tabuli mesta,
- prerokovaním záverečného účtu a výročnej správy v komisii menovanej primátorom mesta na vykonanie kontroly hospodárenia mesta dňa 25. marca 2019 a 26. marca 2019,
- prerokovaním záverečného účtu a výročnej správy vo finančno-ekonomickej komisii MsZ 25. marca 2019 a 26. marca 2019,
- prerokovaním a schválením záverečného účtu a výročnej správy na zasadnutí mestského zastupiteľstva 25. apríla 2019.

2. Z á v e r e č n ý ú č e t

2.1. ÚDAJE O PLNENÍ ROZPOČTU

Programový rozpočet Mesta Stará Ľubovňa na rok 2018 bol schválený uznesením MsZ XXX/2017 zo dňa 14.12.2017, ako vyrovnaný rozpočet s celkovými príjmami vo výške 12.794.296,00 € a výdavkami vo výške 12.794.296,00 €.

Rozpočet bol upravený:

- zmenou v oblasti školstva dňa 19.04.2018 uznesením MsZ XXXII/2018. Touto zmenou sa zmenila štruktúra výdavkov rozpočtu, pričom sa celkový objem príjmov a výdavkov nezmenil a rozpočet zostal vyrovnaný. Zvýšili sa kapitálové výdavky v školstve a súčasne sa znížila rezerva v bežnej časti rozpočtu o rovnakú sumu 65.490,00 €,
- ďalšia zmena bola schválená dňa 21.06.2018 uznesením MsZ XXXIV/2018. Touto zmenou pristúpilo mesto k spolufinancovaniu stavby „Preložka cesty III/3146 (III/543 040) juhovýchodný obchvat mesta Stará Ľubovňa. Schválilo sa použitie nevyčerpaného kapitálového úveru a zvýšili sa príjmy v oblasti príjmových finančných operácií. Celkový objem spoluúčasti mesta, touto zmenou dosiahol sumu 1.000.000,00 €,
- dňa 25.10.2018, uznesením MsZ XXXVII/2018 bol prvou zmenou rozpočet mesta upravený na rozpočet celkovými príjmami vo výške 14.530.569,00 € a výdavkami vo výške 14.530.569,00 €. Rozpočet bol schválený, ako vyrovnaný,
- okrem týchto zmien primátor mesta v zmysle schválených kompetencií vykonal rozpočtové opatrenia v celkovom počte 48 opatrení, ktorými sa riešila vecná správnosť plnenia rozpočtových položiek, pričom zmenami nedošlo k znižovaniu prebytku rozpočtu mesta alebo k zmene jeho vyrovnanosti. Šlo o zmeny rozpočtu v oblasti školstva v počte 43 zmien. Taktiež bolo vykonaných päť zmien, ktoré sa týkali zmeny charakteru výdavkov z bežných na kapitálové a opačne,
- po všetkých týchto zmenách má rozpočet rozpočtované celkové príjmy vo výške 15.059.484,00 € a výdavky vo výške 15.059.484,00 €.

Zmeny v štruktúre bežného rozpočtu, kapitálového rozpočtu a finančných operácií za rok 2018 spolu s výsledkom hospodárenia k 31.12.2018 sú uvedené v nasledovnej tabuľke.

Štruktúra programového rozpočtu mesta za rok 2018 a plnenie k 31.12.2018 v €

Ukazovateľ	Rozpočet	I. zmena	Rozpočet k	Skutočnosť	% plnenia
	2018	2018	31.12.2018	k 31.12.2018	k 31.12.2018
BEŽNÉ PRÍJMY	11 131 846	11 853 030	12 248 955	12 038 106	98,28
BEŽNÉ VÝDAVKY	10 942 025	11 524 135	11 884 510	11 357 654	95,57
PREBYTOK ALEBO (- SCHODOK)	189 821	328 895	364 445	680 452	186,71
KAPITÁLOVÉ PRÍJMY	427 668	1 018 768	1 139 258	911 434	80,00
KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	1 451 017	2 508 054	2 676 594	2 288 322	85,49
PREBYTOK ALEBO (- SCHODOK)	-1 023 349	-1 489 286	-1 537 336	-1 376 888	89,56
PREBYTOK (-SCHODOK) BEŽNÉHO					
A KAPITÁLOVÉHO ROZPOČTU	-833 528	-1 160 391	-1 172 891	-696 436	59,38
FINANČNÉ OPERÁCIE- PRÍJMOVÉ	1 234 782	1 658 771	1 671 271	1 259 943	75,39
FINANČNÉ OPERÁCIE-VÝDAVKOVÉ	401 254	498 380	498 380	454 840	91,26
ROZDIEL FINANČNÝCH OPERÁCIÍ	833 528	1 160 391	1 172 891	805 103	68,64
PRÍJMY CELKOM - vrátane FO	12 794 296	14 530 569	15 059 484	14 209 483	94,36
VÝDAVKY CELKOM - vrátane FO	12 794 296	14 530 569	15 059 484	14 100 816	93,63
ROZDIEL CELKOVÉHO ROZPOČTU	0	0	0	108 667	0

skratka FO – finančné operácie

Prehľad plnenia príjmov a výdavkov, vrátane finančných operácií od roku 2006 v €

NÁZOV	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
ROK			
2006	8 190 367	8 024 763	165 604
2007	7 740 988	7 530 240	210 748
2008	9 950 873	9 914 625	36 248
2009	10 820 120	10 517 123	302 997
2010	13 753 618	12 397 754	1 355 864
2011	12 441 273	11 506 595	934 678
2012	10 859 260	10 828 873	30 387
2013	9 948 190	9 919 001	29 189
2014	9 547 252	9 178 697	368 555
2015	10 453 221	10 014 793	438 428
2016	12 345 836	11 917 803	428 033
2017	11 216 005	11 050 294	165 711
2018	14 209 483	14 100 816	108 667

Finančné hospodárenie mesta sa v roku 2018 riadilo hlavne zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení a programovým rozpočtom Mesta Stará Ľubovňa na rok 2018.

Rozpočtové hospodárenie Mesta Stará Ľubovňa za rok 2018 zaznamenalo zostatok finančných prostriedkov na účtoch mesta vo výške **108.667,21 €**. Z tohto zostatku sa odrátajú finančné prostriedky vo výške **89.604,59 €**, ktoré sú vylúčené z prebytku rozpočtového hospodárenia. Po ich vylúčení dosiahol prebytok hospodárenia mesta za rok 2018 sumu **19.062,62 €** a bude predmetom vysporiadania tak, ako je navrhnuté v časti č. 3 Výročnej správy bod **3.9. Návrh na vysporiadanie prebytku rozpočtu za rok 2018.**

Bežný rozpočet dosiahol prebytok vo výške **680.452,00 €**. Schodok v kapitálovej časti rozpočtu dosiahol výšku **1.376.888,00 €**. V časti finančných operácií boli príjmy vyššie, ako výdavky v sume **805.103,00 €**.

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa za rok 2018 predstavuje sumu **696.436,00 €**. Tento schodok v roku 2018 vznikol, ako rozdiel medzi prebytkom bežnej časti rozpočtu a schodkom v kapitálovej časti rozpočtu. V bežnej časti rozpočtu nedošlo k naplneniu príjmov v plnej výške. Rozdiel oproti rozpočtovaným príjmom bol výpadok príjmov vo výške 210.849,00 €. Aj napriek tomu bol prebytok tejto časti rozpočtu plnený na 95,57 %. V kapitálovej časti rozpočtu došlo k plneniu príjmov na úrovni 80,00 %. Kapitálové výdavky boli plnené na úrovni 85,49 %.

V porovnaní s rokom 2017 dochádza k celkovému nárastu objemu výdavkov mesta. V roku 2018 došlo k rastu v oblasti bežných a kapitálových výdavkov, výdavkové finančné operácie zaznamenali taktiež medziročný rast.

V bežnej časti rozpočtu boli dosiahnuté vyššie výdavky, ako v roku 2017. Výdavky sú v porovnaní s rokom 2017 vyššie o 1.616.089,00 €. Vývoj bežných výdavkov je skomentovaný v rámci časti **2.4. Bežné príjmy a výdavky** pri jednotlivých programoch.

V kapitálovej časti rozpočtu dochádza k medziročnému zvýšeniu objemu preinvestovaných finančných prostriedkov. Medziročný nárast v porovnaní s rokom 2017 predstavuje 257,79 %, čo je medziročný nárast v objeme **1.400.666,00 €**. Tento medziročný nárast bol spôsobený hlavne finančným plnením spoluúčasti mesta na výstavbe „Preložky cesty II/3146 (III/543 040) juhovýchodný obchvat mesta Stará Ľubovňa v objeme 1.000.000,00 €. Kapitálová časť rozpočtu je osobitne skomentovaná v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**.

V oblasti príjmových finančných operácií dochádza k medziročnému nárastu vo výške 349,95 % a v objeme **899.905,00 €**. Oblasť výdavkových finančných operácií zaznamenala medziročne nárast vo výške **33.767,00 €**, čo je nárast vo výške 8,02 %. Medziročný nárast v oblasti príjmových finančných operácií bol spôsobený tým, že v roku 2018 došlo k jednorazovému čerpaniu kapitálového úveru a čerpaniu finančných prostriedkov fondov mesta. Vývoj v tejto časti rozpočtu je skomentovaný v časti **2.6. Finančné operácie**.

2.2. BILANCIA PRÍJMOV

Plnenie celkových príjmov a výdavkov k 31.12.2018 k upravenému rozpočtu v €

Názov	Schválený	Upravený	Skutočnosť	% plnenia	Rozdiel
	rozpočet	rozpočet	k 31.12.2018	% čerpania	skut.-rozpočet
PRÍJMY	12 794 296	15 059 484	14 209 483	94,36%	-850 001
VÝDAVKY	12 794 296	15 059 484	14 100 816	93,63%	-958 668
ROZDIEL	0	0	108 667		X

Plnenie príjmovej časti rozpočtu na 94,36 % bolo v bežnej časti rozpočtu zabezpečené hlavne daňou z príjmu fyzických osôb poukazovanou samosprávou a grantami a transfermi v rámci verejnej správy. Zákomom č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy bol určený podiel obcí na výnose dane z príjmov na príslušný rok.

V kapitálovej časti rozpočtu mesta boli na veľmi dobrej úrovni plnené príjmy z predaja budov, predaja pozemkov a poskytnutých grantov na komplexnú obnovu budovy základnej umeleckej školy, environmentálneho fondu na zakúpenie elektromobilu, grantu na odstránenie havarijného stavu kotolní základných škôl a pod.. Kapitálová časť rozpočtu je osobitne skomentovaná v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**.

V oblasti príjmových finančných operácií boli hlavným zdrojom príjmov príjmy zo splácania nájomného zo strany Slobytermu s.r.o., dlhodobý kapitálový úver na krytie kapitálových výdavkov RPM mesta a použitie finančných prostriedkov fondov mesta. Vývoj v tejto časti rozpočtu je skomentovaný v časti **2.6. Finančné operácie**.

Pre ilustráciu uvádzame tabuľku podielu jednotlivých druhov príjmov na celkových príjmoch rozpočtu mesta v roku 2018.

Štruktúra podielu jednotlivých druhov príjmov rozpočtu na celkových príjmoch Mesta Stará Lubovňa za rok 2018 v €

	Výška	%
Druh príjmov	príjmov	podiel
<i>Daňové príjmy</i>	7 296 836,00	51,35
<i>Nedaňové príjmy</i>	511 780,00	3,60
<i>Granty a transfery</i>	4 229 490,00	29,77
<i>Kapitálové príjmy</i>	911 434,00	6,41
<i>Finančné operácie - príjmové</i>	1 259 943,00	8,87
Príjmy spolu	14 209 483,00	100,00

2.3. PRIEBEH PLNENIA ČERPANIA VÝDAVKOV

V priebehu roku 2018 bolo Mesto Stará Lubovňa schopné splácať svoje záväzky vždy v lehote splatnosti. Finančný tok mesta bol v súlade s príjmovou časťou rozpočtu, ako aj s výdavkovou časťou.

Na ilustráciu uvádzame v nasledujúcej tabuľke štruktúru výdavkov rozpočtu mesta v roku 2018.

Štruktúra výdavkov rozpočtu mesta podľa druhov za rok 2018 v €

	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	%
Výdavky podľa druhov	2017	2018	2018	plnenia
<i>Bežné výdavky</i>	9 741 565	11 884 510	11 357 654	95,57
<i>Kapitálové výdavky</i>	887 656	2 676 594	2 288 322	85,49
<i>Finančné operácie- výdavkové</i>	421 073	498 380	454 840	91,26
Výdavky celkom	11 050 294	15 059 484	14 100 816	93,63

2.4. BEŽNÉ PRÍJMY A VÝDAVKY

Bežná časť rozpočtu zaznamenala celkový prebytok vo výške 680.452,00 €. Prebytok bežného rozpočtu bol zapríčinený hlavne medziročným nárastom daňových príjmov a príjmov z grantov a transferov.

Zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení zmien a doplnkov v § 10 ods. 7 ukladá mestám a obciam zostaviť rozpočet, ako vyrovnaný alebo prebytkový. Týmto ustanovením je stanovená povinnosť zostaviť bežný rozpočet, ako vyrovnaný alebo prebytkový. V tejto oblasti bol zo strany mesta dodržaný zákon.

BEŽNÉ PRÍJMY

Príjmová bežná časť rozpočtu – plnenie príjmov – je rozdelená na štyri časti:

- bežné príjmy – daňové príjmy
- bežné príjmy – nedaňové príjmy
- bežné príjmy – granty a transfery
- sumár bežných príjmov

BEŽNÉ PRÍJMY – DAŇOVÉ PRÍJMY

Jedným z hlavných zdrojov príjmov rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa boli v roku 2018 daňové príjmy, ktoré tvorili 51,35 % z celkových príjmov. Pri týchto príjmoch bol zaznamenaný medziročný nárast, ktorý predstavoval zvýšenie príjmov vo výške 596.252,00 €, čo predstavuje 8,90 % medziročný nárast.

Najväčší medziročný nárast príjmov bol dosiahnutý v položke výnosu dane z príjmov fyzických osôb. Táto položka je najväčším zdrojom príjmu Mesta Stará Ľubovňa a je určená na prefinancovanie základných funkcií samosprávy a prefinancovanie originálnych kompetencií školstva (MŠ, ŠJ, ZUŠ, CVČ). Medziročne tento nárast predstavoval sumu 611.559,00 €. V porovnaní s východiskami ŠR pre rok 2018, ktoré boli rozpočtované pre naše mesto v sume 6.129.161,00 €, dochádza k nárastu reálnych príjmov v tejto položke oproti východiskám v sume 249.852,00 €.

Súčasťou daňových príjmov sú príjmy z daní z nehnuteľností, miestnych daní a poplatkov za komunálny odpad.

BEŽNÉ PRÍJMY – DAŇOVÉ PRÍJMY v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2018	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
111003	Daň z príjmov FO zo závislej činnosti	6 278 201	6 379 013	101,61	5 767 454
	Daň z príjmov FO zo závislej činnosti spolu	6 278 201	6 379 013	101,61	5 767 454
121001	Daň z nehnuteľnosti z pozemkov	60 000	62 455	104,09	59 842
121002	Daň z nehnuteľnosti zo stavieb	550 000	518 906	94,35	556 523
121003	Daň z nehnuteľnosti z bytov a neb. priestorov	40 000	39 228	98,07	40 059
	Daň z majetku spolu	650 000	620 589	95,48	656 424
133001	Daň za psa	8 300	8 594	103,54	8 212
133003	Daň za nevýherné hracie prístroje	1 500	1 650	110,00	1 425
133006	Daň za ubytovanie	2 900	2 663	91,83	2 927
133012	Daň za verejné priestranstvo - jarmok	30 000	30 692	102,31	30 596
133012	Daň za verejné priestranstvo - MsP	1 200	1 968	164,00	1 156
133012	Daň za verejné priestranstvo - ostatné	500	1 181	236,20	880
133013	Poplatok za odvoz a likvidáciu odpadov	248 000	250 486	101,00	231 510
133013	Poplatok za likvidáciu drobného stav. odpadu	0	0	0,00	0
	Dane za špecifické služby, poplatky spolu	292 400	297 234	101,65	276 706
	Daňové príjmy spolu	7 220 601	7 296 836	101,06	6 700 584

Prehľad výberu daní z nehnuteľností od roku 2002 v €

Daň z nehnut.	Pozemky		Stavby		Byty		DZN spolu
	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	
r.2002	54 438	56 961	302 695	290 945	0	0	347 906
r.2003	54 438	69 110	313 683	295 194	10 622	0	364 304
r.2004	54 438	70 338	229 043	283 111	11 087	0	353 449
r.2005	59 849	82 321	371 871	342 661	11 087	0	424 982
r.2006	121 556	83 782	265 717	343 889	21 576	20 613	448 284
r.2007	89 624	82 487	358 409	350 229	23 236	22 738	455 454
r.2008	73 027	49 259	358 494	380 601	23 236	27 750	457 610
r.2009	79 487	37 977	380 580	382 941	27 000	28 644	449 562
r.2010	65 000	47 847	390 000	375 787	27 000	28 613	452 247
r.2011	65 000	53 349	400 000	442 567	30 000	29 107	525 023
r.2012	57 000	61 352	450 000	406 344	30 000	31 388	499 084
r.2013	66 500	68 558	500 000	507 677	36 500	37 893	614 128
r.2014	66 500	59 661	500 000	507 489	36 500	39 167	606 317
r.2015	66 500	59 614	500 000	526 029	36 500	38 827	624 470
r.2016	66 500	58 287	500 000	514 744	36 500	39 398	612 429
r.2017	66 500	59 842	520 000	556 523	39 700	40 059	656 424
r.2018	60 000	62 455	550 000	518 906	40 000	39 228	620 589

Dane z majetku spolu – v tejto položke bolo dosiahnuté plnenie príjmov vo výške 95,48 %. V porovnaní s rokom 2017 bol výber nižší o 35.835,00 €. Pokles bol spôsobený tým, že v roku 2017 boli zahájené exekučné konania a v rámci týchto exekučných konaní došlo k výrazne vyššiemu plneniu príjmov hlavne v položke daní zo stavieb. Exekučne konania prebiehali aj v roku 2018, no finančné plnenie nedosiahlo úroveň roka 2017. Aj v roku 2018 sa však vyskytli neplatiči. Neplatičom boli daňovým referátom v mesiacoch november a december 2018 zaslané výzvy na zaplatenie dlžných súm daní.

V roku 2018 malo mesto registrovaných 4.977 daňovníkov. Počet objektov podliehajúcich daňovej povinnosti predstavoval 13.509 objektov. Komentár stavu a vývoja pohľadávok je uvedený vo výročnej správe, časť **3.3. Pohľadávky a záväzky**.

Miestne dane a poplatky v €

Názov dane, poplatku	Skutoč.	Skutoč.	Skutoč.	Skutoč.	Skutoč.	Skutoč.	Rozpočet	Skutočnosť	%
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	k 31.12.2018	plnenia
Daň za psa	9596	9625	9117	8499	8081	8212	8300	8594	103,54
Nevýherné hracie automaty	1697	2186	1850	1245	2117	1425	1500	1650	110,00
Za predajné automaty	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Za ubytovanie	1230	1597	1599	1869	2126	2927	2900	2663	91,83
Poplatok za likvidáciu odpadu	1326	1078	1227	2288	0	0	0	0	0,00
Ľubovnianske jarmoky	27465	33301	27072	21675	26632	30596	30000	30692	102,31
Verejné priestranstvo	3116	3811	3268	3238	2161	2037	1700	3149	185,24
Komunálny odpad	194115	188048	186386	178772	192091	231510	248000	250486	101,00
CELKOM	238545	239646	230519	217586	233208	276707	292400	297234	101,65

Za dane za špecifické služby a poplatky spolu sa dosiahlo plnenie príjmov vo výške 101,65 %. V porovnaní s rokom 2017 bol výber vyšší o 20.528,00 €.

Plnenie jednotlivých položiek týchto miestnych daní a poplatkov bolo uspokojivé. Menšie plnenie ako stanovoval rozpočet bolo zaznamenané pri dani za ubytovanie. Medziročný nárast bol spôsobený medziročne vyššími príjmami v položkách dane za psa, nevýherne hracie automaty, dane za jarmok, dane za verejné priestranstvo a poplatku za likvidáciu komunálneho odpadu. Komentár týchto pohľadávok je uvedený vo výročnej správe, časť 3.3. Pohľadávky a záväzky.

Pri komunálnom odpade došlo medziročne k vyššiemu plneniu tejto položky. Medziročne vzrástli tieto príjmy o 18.976,00 €. Medziročný nárast bol spôsobený medziročným zvýšením sadzby poplatku (cca v objeme 14.000,00 €), lepším výberom poplatku v roku a zlepšeným vymáhaním nedoplatkov – pohľadávok týchto poplatkov, a to aj cestou osobitného príjemcu. V tejto oblasti bolo v roku 2018 registrovaných 4.842 poplatníkov a 15.598 objektov. Výzvy v oblasti nedoplatkov zaslal daňový referát v mesiaci november a december 2018. Komentár týchto pohľadávok je uvedený vo výročnej správe, časť **3.3. Záväzky a pohľadávky**.

BEŽNÉ PRÍJMY – NEDAŇOVÉ PRÍJMY

Pri nedaňových príjmoch došlo medziročne k poklesu príjmov o 12,91 % a v sume 75.867,00 €. Medziročne bol zaznamenaný nižší príjem v príjmoch z vlastníctva.

Medziročné bol zaznamenaný nižší príjem z prenájmu budov. V roku 2017 bol v plnení zahrnutý aj príjem z prenájmu škôl a školských zariadení v sume 9.626,00 €.

BEŽNÉ PRÍJMY – NEDAŇOVÉ PRÍJMY v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2018	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
212002	Príjmy z pren. pozemkov	40 000	33 438	83,60	39 958
212003	Príjmy z pren.budov	275 000	267 380	97,23	305 981
	Príjmy z vlastníctva spolu	315 000	300 818	95,50	345 939
221004	Správne popl. žiadosti	20 000	21 508	107,54	18 205
221004	Správne popl. vstup.	14 000	11 934	85,24	4 497
221004	Správne popl. - matr.	10 000	10 917	109,17	8 778
221004	Správne popl.stav.úrad	28 500	24 460	85,82	27 640
221004	Správne poplatky-VHP	0	0	0,00	12 793
221004	Správne popl. prekop.	1 000	311	31,10	834
221004	Správne popl. ryb. lístky	1 200	1 189	99,08	883
221004	Poplatok za opat. službu	25 000	20 520	82,08	27 540
221004	Správne popl.or.čís.	100	64	64,00	45
221004	Úroky z bank. účtov	100	0	0,00	17
221004	Úroky z bank.účt.školy	0	0	0,00	0
221004	Správne poplatky - RO	1 200	1 162	96,83	1 389
Administrat.	poplatky spolu	101 100	92 065	91,06	102 621
222003	Pokuty za por.predp.	0	200	0,00	3 027
222003	Pokuty - DzN a pes	0	369	0,00	159
222003	Pokuty v blok. konaní	0	5 360	0,00	6 230
222003	Pokuty - Obvodný úrad	0	50	0,00	141
	Pokuy penále, sankcie spolu	0	5 979	0,00	9 557
223001	Za zber druhotných	0	0	0,00	0
223001	Za zber druh.odp. RF	0	0	0,00	0
223001	Poplatky - rozhlas	100	0	0,00	0
223001	Za použitie služ.mot.voz.	100	0	0,00	0
223001	Poplatky ROEP	0	0	0,00	0
223001	Za vyhotovenie GP	200	0	0,00	0
223001	Za zmeny v ÚPN	0	0	0,00	0
223002	Poplatky MŠ, družiny	0	0	0,00	1 000
223003	Za stravné lístky dôchod.	28 000	34 409	122,89	28 850
223003	Za stravné lístky zam.	46 000	46 476	101,03	45 992
223004	Za odpredaj materiálu	100	41	41,00	56
Poplatky	platby z predaja služ.	74 500	80 926	108,63	75 898
229001	Príjmy z popl. ulož.odpad	3 900	2 775	71,15	6 858
229005	Daň za znečisť. ovzduš.	3 100	3 219	103,84	2 889
Ďalšie	admin. popl. spolu	7 000	5 994	85,63	9 747
241	Úroky z úverov	100	0	0,00	0
244	Úroky z termin. vkladu	200	0	0,00	0
	Úroky z úveru a vkladov spolu	300	0	0,00	0
292008	Ostatné príjmy z lotérií	3 500	4 597	131,34	3 365
292027	Iné príjmy a vratky dotácií	12 000	21 401	178,34	40 520
Ostatné a	iné príjmy spolu	15 500	25 998	167,73	43 885
	Nedaňové príjmy spolu	513 400	511 780	99,68	587 647

V roku 2018 je tento príjem súčasťou novej položky rozpočtu mesta, a to bežných príjmov škôl a školských zariadení s právnou subjektivitou. Táto položka v príjmovej časti rozpočtu súčasťou príjmov v oblasti grantov a transferov. Taktiež medziročne dochádza k zníženiu príjmov z dôvodu predaja budovy, v ktorej sídlil okresný archív. Zníženie príjmov z prenájmu pozemkov bolo spôsobené zmenou-znížením počtu nájomných zmlúv a tým aj objemu príjmov v tejto oblasti.

Administratívne poplatky boli plnené na 91,06 %. Plnenie tejto príjmovej položky sa vyvíja od množstva vybavených stránok a podaní, ktoré nie je možné zo strany mesta ovplyvniť a vyjadruje reálny vývoj príjmov za rok 2018. Najväčší medziročný pokles bol zaznamenaný v položkách správne poplatky stavebný úrad a poplatky za opatrovateľskú službu.

Súčasťou nedaňových príjmov sú príjmy z **uložených pokút, penále a sankcií**. V období roka 2018 bol celkový príjem z pokút vo výške **5.979,00 €**, čo je oproti roku 2017, kedy boli príjmy v tejto položke dosiahnuté vo výške **9.557,00 €** menej o 3.578,00 €.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb boli plnené na 108,63 %. Vyššie príjmy boli dosiahnuté za stravné lístky od dôchodcov a zamestnancov. Táto skutočnosť mala vplyv aj na výšku výdavkov v týchto položkách pri mestskom úrade a klube dôchodcov.

Ďalšie administratívne poplatky a iné poplatky a platby spolu boli plnené na 85,63 %. Táto skutočnosť bola zapríčinená hlavne nižším príjmom z poplatku za uloženie odpadu.

Ostatné a iné príjmy boli plnené na 167,73 %. V roku 2018 bolo vyššie plnenie príjmov v tejto položke spôsobené zúčtovaním preplatku za dodávku tepla, príjmov z plnenia poisťných udalostí, preplatkov zdravotného a sociálneho poistenia a pod..

BEŽNÉ PRÍJMY – GRANTY A TRANSFERY

Medziročne dochádza k nárastu príjmov o 29,19 % v sume 955.546,00 €.

Súčasťou príjmovej časti rozpočtu sú granty a transfery, ktoré sú účelovo určené na financovanie prenesených kompetencií v oblasti školstva, matriky, ŠFRB, stavebného úradu a ostatných činností, ktoré sú financované zo ŠR a cudzích zdrojov, napr. granty pre činnosť Spoločného obecného úradu pre územné rozhodovanie a stavebný poriadok, Spoločnej úradovne pre zabezpečenie sociálnych služieb a združenie finančných prostriedkov na opravu cesty na ul. Továrenskej. S rozpočtom, z dôvodu zmien v oblasti rozpočtovania príjmov a výdavkov, sú vykázané príjmy za refundáciu výdavkov spojených s organizovaním a konaním komunálnych volieb v roku 2018. Prvýkrát sú súčasťou grantov a transferov aj bežné príjmy škôl, ktoré predstavujú sumu 786.406 €. Tieto príjmy sú v rámci výdavkovej časti rozpočtu v Programe č. 12 Školstvo výdavkami škôl v rovnakej výške.

BEŽNÉ PRÍJMY – GRANTY A TRANSFERY v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2018	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
311	Grant - SÚ ZSS,komun. centrum staveb.úrad	167 855	167 939	100,05	106 828
	Gratny spolu	167 855	167 939	100,05	106 828
312001	Transfer na školstvo	2 675 500	2 675 500	100,00	2 565 104
312001	Dotácia - ohlasovňa pobytu, register obyvateľ.	5 502	5 502	100,00	5 526
312001	Dotácia - mestský školský úrad	14 759	14 759	100,00	14 258
312001	Dotácia stavebný úrad	49 263	49 263	100,00	41 253
312001	Dotácia - pozemné komunikácie, doprava	1 917	1 917	100,00	1 916
312001	Eúropsky sociálny fond aktivácia nezamestnan.	280 223	166 058	59,26	104 341
312001	Dotácia ŠFRB	11 474	11 474	100,00	11 443
312001	Dotácia matrika	36 500	41 774	114,45	36 465
312001	Dotácia životné prostredie	1 527	1 527	100,00	1 528
312001	Transfer obce na CVC a 2017 - DP zbor SL	2 202	2 852	129,52	3 884
312001	ESF spolufin. dotácia sociálne služby	2 000	3 200	160,00	0
312001	Transfer voľby 2018 a 2017	7 909	7 909	100,00	6 950
312002	Projekty	105 617	62 324	59,01	48 696
312001 Transfery	Transfer opatrovatelia	94 300	23 117	24,51	94 283
312002	Dieťa v hmotnej núdzi, školstvo a špeciálna ZŠ	100 000	39 013	39,01	54 088
312009	Rodinné prídavky	164 000	160 956	98,14	177 381
312001	Transfer - MF SR - kultúrny dom	8 000	8 000	100,00	0
	Bežné príjmy školy a školské zariadenia	786 406	786 406	100,00	0
	Transfery v rámci verejnej správy spolu	4 347 099	4 061 551	93,43	3 167 116
	Granty a transfery spolu	4 514 954	4 229 490	93,68	3 273 944

V roku 2018 boli dosiahnuté, v porovnaní s rozpočtovanou výškou, nižšie príjmy z grantov a transferov, čo bolo spôsobené výpadkom príjmov v oblasti transferov v rámci verejnej správy. Ide hlavne časové meškanie refundácie príjmov určených na refundáciu výdavkov v oblasti aktivácie nezamestnaných (tieto budú refundované na začiatku roka 2019, nižších príjmov v oblasti hmotnej núdze a časového nesúladu pri refundácii drobných projektov EÚ, pričom príjmy z refundácie budú príjmov rozpočtu v roku 2019.

Položka príjmov **Projekty** v celkovej sume **62.324,00 €** zahŕňa refundované výdavky projektov v nasledovnom zložení:

- bežné výdavky projektu „Stavíme, jazdíme, spoznávame“ v sume **17.686,00 €**,
- projekt ZŠ Podsadek – metodicko-pedagogické centrum v sume **37.998,00 €**,
- grant PSK „Partnerstvo 2018“ v sume **1.440,00 €**,
- Úrad vlády SR – „Chceme športovať“ v sume **3.200,00 €**,
- „Inovatívny amatérsky divadelný multikultúrny projekt v regióne Horný Spiš“ v sume **2.000,00 €**.

Prehľad získaných grantov a transferov za rok 2018 v €

Názov organizácie	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia	Účel použitia
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	280 223	166 058	59,26	koordinátor menších obecných služieb a MOPS
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	164 000	160 956	98,14	rodinné prídavky
Krajský stavebný úrad	49 263	49 263	100,00	stavebný úrad- prenesený výkon štát.správy
MVRR SR	11 474	11 474	100,00	ŠFRB - prenesený výkon štát. správy
Ministerstvo vnútra	36 500	41 774	114,45	matričná činnosť
Združené obce	56 619	58 069	102,56	príspevok obcí Stavebný úrad
Združené obce - sociálny úrad	18 296	19 054	104,14	SÚ ZSS - spoločný sociálny úrad
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	100 000	39 013	39,01	dieťa v hmotnej núdzi - strava, škol. potreby
Krajský školský úrad	2 675 500	2 675 500	100,00	prenesené kompetencie - školstvo
Krajský školský úrad	14 759	14 759	100,00	školský úrad
Obce pre CVC	2 202	2 852	129,52	Obce pre CVC a MV SR
ÚPSVaR a sociálne služby	2 000	3 200	160,00	spolufinancovanie SR, dotácia soc. Služby
KÚ - dopravy a pozem. komunik.	1 917	1 917	100,00	mestské komunikácie - doprava
KÚŽP SR	1 527	1 527	100,00	ŽP prenesený výkon štát. správy
MV SR sekcia verejnej správy	5 502	5 502	100,00	evidencia obyvateľstva - register obyvateľov
Celkom:	3 419 782	3 250 918	95,06	

Prenesené kompetencie

Prehľad príjmov a výdavkov na prenesený výkon štátnej správy v oblasti matriky, stavebného úradu, štátneho fondu rozvoja bývania, školského úradu, ohlasovne pobytu a registra obyvateľov, životného prostredia a dopravy – pozemných komunikácií za rok 2018 uvádzame v tabuľke.

Tabuľka príjmov a výdavkov na prenesený výkon štátnej správy za rok 2018 v €

	Matrika	Stavebný úrad	ŠFRB	Školský úrad	Ohlasovňa pobytu	Životné prostredie	Doprava
Výdavky :							
mzdové náklady	31 165	80 087	15 804	16 115	11 781	3 905	2 468
odvody do poisťovní	12 014	28 379	5 682	5 883	4 364	1 365	859
cestovné náhrady	111	250	0	0	0	0	0
energie, postovné	577	10 357	0	0	81	0	0
materiál	1 623	1 632	0	31	14	0	0
palivo služobné vozidlo	0	471	0	0	0	0	0
služby+stav.úrad-kopírka	6 799	12 220	543	550	546	0	0
dopravné	0	0	0	0	0	0	0
transfery - nemoc. dávky	157	0	0	0	0	0	0
Výdavky spolu :	52 446	133 396	22 029	22 579	16 786	5 270	3 327
Príjmy :							
vlastné príjmy	10 917	24 460	311	0	1 226	2 889	0
dotácie zo ŠR + príspevok	41 774	107 332	11 474	14 759	5 502	1 527	1 917
Príjmy spolu :	52 691	131 792	11 785	14 759	6 728	4 416	1 917

BEŽNÉ PRÍJMY – SPOLU v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2018	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 2017
	Daňové príjmy spolu	7 220 601	7 296 836	101,06	6 700 584
	Nedaňové príjmy spolu	513 400	511 780	99,68	587 647
	Granty a transfery spolu	4 514 954	4 229 490	93,68	3 273 944
	Bežné príjmy spolu	12 248 955	12 038 106	98,28	10 562 175

V oblasti bežných príjmov je možné konštatovať, že plnenie rozpočtu v roku 2018 bolo vcelku priaznivé. Pri bežných príjmoch bol zaznamenaný medziročný nárast o 13,97 % v sume 1.475.931,00 € v členení:

- daňové príjmy v sume 596.252,00 €,
- nedaňové príjmy v sume - 75.867,00 €,
- granty a transfery v sume 955.546,00 €. Z tohto nárastu predstavujú bežné príjmy škôl a školských zariadení sumu 786.406,00 €.

BEŽNÉ VÝDAVKY PODĽA PROGRAMOV

V oblasti čerpania bežných výdavkov bol oproti roku 2017 zaznamenaný nárast v sume 1.616.089,00 €. Najväčší nárast bol v Programe č. 12 – Školstvo a predstavoval 62,40 % z celkového rastu bežných výdavkov.

Medziročné zmeny objemu bežných výdavkov podľa jednotlivých programov

Číslo programu	Názov programu	Výdavky skutočnosť 2018	Výdavky skutočnosť 2017	% zmeny	Nárast v € -pokles v €
1	Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ	30 673	34 229	-10,39	-3 556
2	Samosprávne činnosti MsÚ	1 802 526	1 579 508	14,12	223 018
3	Služby občanom	879 234	818 763	7,39	60 471
4	Interné služby	84 978	84 356	0,74	622
5	Bezpečnosť	251 344	176 713	42,23	74 631
6	Menšie obecné služby a podpora regionálnej a miestnej zamestnanosti	192 079	173 654	10,61	18 425
7	Spoločný obecný úrad pre územné rozhodovanie a stavebný poriadok	131 572	127 827	2,93	3 745
8	Doprava a pozemné komunikácie	681 606	652 240	4,50	29 366
9	Životné prostredie	553 462	510 383	8,44	43 079
10	Rozvoj bývania	22 029	19 550	12,68	2 479
11	Šport a kultúra	529 230	411 368	28,65	117 862
12	Školstvo	5 912 904	4 904 450	20,56	1 008 454
13	Sociálne služby	286 017	248 524	15,09	37 493
	Spolu výdavky programov	11 357 654	9 741 565	116,59	1 616 089

Pomerne vysoký medziročný nárast bežných výdavkov bol spôsobený v roku 2018 hlavne dopadom valorizácie plátov vo verejnej správe vo výške 4,8 % so súčasným zvýšením odvodových povinností v tejto oblasti, vyšším objemom výdavkov v oblasti školstva a novými výdavkovými položkami :

- novou povinnosťou mesta zahrnúť do programového rozpočtu rozpočtovanie bežných príjmov škôl a školských zariadení s právnou subjektivitou v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta. Táto skutočnosť ovplyvnila-zvýšila medziročne výšku výdavkov programového rozpočtu mesta (bez dopadu na výsledok hospodárenia, pretože sa rozpočtujú v tejto položke príjmy aj výdavky, pričom výdavky nie sú vyššie, ako príjmy) v objeme 735.071 €. Tieto výdavky budú súčasťou programového rozpočtu mesta aj v nasledujúcich rokoch a
- výdavkami pri neúspešných súdnych sporoch s Šebest s.ro. – stavebné práce pri rekonštrukcii a obnove MŠ Tatranská a GEODAT REAL s.ro. spolu s trovami súdneho zastúpenia a súdnymi trovami v sume 116.441,00 €. Tieto výdavky sa v nasledujúcich rokoch už nebudú opakovať.

Ďalšie dôvody medziročného nárastu čerpania výdavkov sú predmetom komentára pri vyhodnotení plnenia programového rozpočtu jednotlivých programov.

Komentár čerpania bežných výdavkov bude zameraný v jednotlivých programoch na tie položky výdavkov rozpočtu, kde došlo k vyššiemu čerpaniu vo vzťahu k plneniu rozpočtu, medziročnému nárastu čerpania a k vyhodnoteniu plnenia zámerov a aktivít programov za rok 2018.

Program 1 – Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2018	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
0111	Program 1	Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ				
	621,625, 637	Odmeny a odvody	37 280	29 348	78,72	32 947
	631	Cestovné náhrady	1 080	1 026	95,00	996
	633	Materiál	200	0	0,00	0
	634	Prepravné	90	0	0,00	0
	637	Reprezentačné výdavky	300	299	99,67	286
	Program 1	spolu	38 950	30 673	78,75	34 229

Zámer programu a aktivita so štyrmi cieľmi a desiatimi ukazovateľmi boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom na rok 2018 v plnom rozsahu.

Čerpanie výdavkov medziročne pokleslo o sumu **3.556,00 €**. Táto skutočnosť bola spôsobená zákonnou zmenou odmeňovania zástupcu primátora mesta a nižším počtom zasadnutí komisií MsZ. Dôvodom nižšieho počtu zasadnutí komisií boli voľby do orgánov samosprávy, ktoré sa uskutočnili v roku 2018. V roku 2018 nedošlo v jednotlivých položkách výdavkov k prekročeniu ich čerpania.

Celkové výdavky boli plnené na 78,75 %, čo predstavuje úsporu výdavkov voči rozpočtu vo výške **8.277,00 €**.

Položka odmeny a odvody obsahuje čerpanie výdavkov na odmeny poslancov a s tým súvisiace odvody, ktoré tvorili z celkovej sumy 7.006,00 €.

Program 2 – Samosprávne činnosti MsÚ

Zámer programu zabezpečiť funkčný chod mestského úradu s maximálnou efektívnosťou práce bol v roku 2018 splnený. Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bolo v rámci programu schválených päť aktivít v členení:

- aktivita 2.1. činnosť mestského úradu so zámerom – efektívna administratíva zabezpečujúca plnenie úloh samosprávy obsahovala 15 cieľov a 19 ukazovateľov, ktoré boli splnené a aktivita splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 2.2. strategické plánovanie so zámerom – cieľavedomý rozvoj mesta na základe jasne stanovených priorít obsahovala dva ciele a štyri ukazovatele. V roku 2018 boli splnené ciele v oblasti rozvoja mesta cestou realizácie akcií rozvojového programu. Plnenie RPM a jeho jednotlivých akcií obsahuje osobitný materiál „Správa o finančnom plnení rozpočtových akcií rozvojového programu mesta, výstavby a údržby miestnych komunikácií za rok 2018“,
- aktivita 2.3. správa a evidencia hnutel'ného a nehnuteľného majetku mesta so zámerom – aktuálna, ekonomicky efektívna a informačne prehľadná evidencia a správa majetku vo vlastníctve mesta obsahovala sedem cieľov a deväť ukazovateľov, ktoré boli splnené a aktivita bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 2.4. verejné obstarávanie so zámerom – všetky potrebné vstupy obstarané v najvyššej kvalite za najnižšiu cenu obsahovala jeden cieľ a dva ukazovatele, ktoré boli splnené a aktivita splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 2.5. členstvo v asociáciách, organizáciách a združeniach so zámerom – záujmy mesta presadzované na regionálnych, celoslovenských i medzinárodných fórach obsahovala jeden cieľ a jeden ukazovateľ. Aktivita bola splnená v plnom rozsahu.

Čerpanie výdavkov za program, ako celok bolo na úrovni 97,10 % a v súlade so schváleným rozpočtom.

Medziročne je v tomto programe zaznamenaný nárast výdavkov v sume 223.018,00 €. Z celkového medziročného nárastu výdavkov predstavuje v tomto programe suma 109.582,00 € výdavky spojené s neúspešnými súdnymi spormi s Šebest s.ro. – stavebné práce pri rekonštrukcii a obnove MŠ Tatranská a GEODAT REAL s.ro. v zložení istiny, trovy súdneho zastúpenia a súdne trovy. Tieto výdavky sa v nasledujúcich rokoch už nebudú opakovať. Taktiež boli medziročne vyššie výdavky v položke členské príspevky o sumu 4.709,00 €. Išlo o zaplatenie mimoriadneho členského príspevku pre Ľubovnianske regionálne združenie z dôvodu pripomenutia si 50-tého výročia založenia okresu Stará Ľubovňa. Vyššie plnenie bolo aj položkách

odchodné a odstupné, a to o sumu 19.357,00 €. Tieto výdavky sa v nasledujúcich rokoch opakovať nebudú.

Medziročný nárast výdavkov bol zaznamenaný v položkách miezd a odvodov z miezd, energií, materiál, rutinnej a štandardnej údržbe, službách a transferoch. Položky cestovné náhrady, dopravné a nájomne za nájom zaznamenali medziročný pokles. K prekročeniu rozpočtovaných výdavkov v roku 2018 došlo v položke mzdy, materiál, rutinná a štandardná údržba a služby.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2018	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
0111	Program 2	Samosprávne činnosti MsÚ				
	611	Tarifný plat - MsÚ	483 624	468 770	96,93	448 388
	612	Príplatky - MsÚ	95 600	116 365	121,72	101 200
	614	Odmeny - MsÚ	50 300	53 205	105,78	46 500
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	66 570	64 357	96,68	58 233
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	166 092	164 084	98,79	151 840
	627	Príspevok do DDP	9 500	6 621	69,69	6 575
	610-620	Mzdy a poistné spolu	871 686	873 402	100,20	812 736
	631	Cestovné náhrady	5 500	3 783	68,78	4 407
	632	Energie, voda, komunikácie	297 000	246 554	83,01	245 267
	633	Materiál	66 600	75 953	114,04	55 447
	634	Dopravné	18 250	13 149	72,05	13 817
	635	Rutinná a štandardná údržba	75 100	81 704	108,79	65 439
	636	Nájomné za nájom	3 630	1 331	36,67	5 813
	637	Služby	417 217	438 118	105,01	328 685
	630	Tovary a služby spolu	883 297	860 592	97,43	718 875
	642	Transfery, členské príspevky	101 344	68 531	67,62	47 897
	630	Bežné transfery spolu	101 344	68 531	67,62	47 897
	Program 2	spolu	1 856 327	1 802 525	97,10	1 579 508

Medziročný nárast sa skladá z vyššieho medziročného čerpania výdavkov v položkách miezd a poistného z miezd v sume 60.666,00 €. Tento nárast je spôsobený valorizáciou platov zamestnancov tohto programu vo výške 4,8 %, valorizáciou platu primátora mesta, hlavného kontrolóra a prechod praxe a s tým spojené zvýšenie miezd v platových stupňoch.

Čerpanie položky **tarifný plat, príplatky a odmeny – MsÚ spolu** dosiahlo úroveň 101,40 %.

Nižšie, ako 100 % čerpanie položky tarifné platy bolo ovplyvnené nižším čerpaním dovoleniek v roku 2018. Táto skutočnosť mala vplyv na vyššie čerpanie položky príplatkov. V číselnom vyjadrení došlo pri tarifných platoch k úspore v sume 14.854,00 € a v príplatkoch bolo čerpanie oproti rozpočtu vyššie o 20.765,00 €. Celkový rozdiel oproti rozpočtu v súčte týchto platových položiek predstavuje sumu

prekročenia 5.911,00 €. V roku 2018 ukončilo pracovný pomer s mestom sedem zamestnancov v tomto programe. Z tohto počtu boli piati, ktorí odišli do dôchodku. Pri ukončení pracovného pomeru, v zmysle ustanovení Zákonníka práce bola týmto zamestnancom preplatená nevyčerpaná dovolenka spolu v sume 5.795,00 €. O túto sumu by v prípade, že by k tejto situácii nedošlo bolo čerpanie miezd vo vyššie uvedených položkách nižšie.

Položka **odmeny** – **MsÚ** bola čerpaná na 105,78 %. Vyššie čerpanie predstavovalo sumu 2.905,00 €. Táto skutočnosť bola ovplyvnená vyplatením odmien za mentorovanie v rámci zmlúv s ÚPSVaR. Ide o odmeny pre zamestnancov, ktorí zabezpečujú realizáciu projektov a zmlúv v oblasti zamestnávania nezamestnaných. Tieto odmeny sú v zmysle projektov a zmlúv plne refundované.

Výška výdavkov pri odvodoch zodpovedá objemu čerpania mzdových výdavkov, objemu vyplateného odstupného a odchodného.

Vyššie medziročné čerpanie v sume 1.287,00 € pri **spotrebe energií**, vody a komunikácií bolo spôsobené výsledkom zúčtovania spotreby energií za rok 2017 s dopadom na výdavky v roku 2018.

V položke **materiál** bolo vyššie medziročné čerpanie v sume 20.506,00 €. Časť tohto medziročného nárastu v sume 9.237,00 € predstavuje vyššie medziročné rozpočtovanie výdavkov na interiérové vybavenie, výpočtovú techniku a všeobecný materiál.

Ďalšou časťou medziročného nárastu je vyššie čerpanie výdavkov v tejto položke bolo oproti rozpočtu o sumu 9.353,00 €. Táto skutočnosť bola spôsobená vyššími výdavkami oproti rozpočtu v položke interiérové vybavenie, a to z dôvodu zabezpečenia výmeny dverí na kanceláriách matriky v sume 1.492,00 €. Táto skutočnosť bola vyvolaná požiadavkami legislatívy na materiálové zabezpečenie tohto pracoviska. Zúčtovaním materiálových výdavkov jednotlivých malých projektov v celkovej sume za rok 2.381,00 €. Tieto výdavky sú v rámci projektov refundované. V oblasti materiálových výdavkov bolo nutné dokúpiť tlačiva a sáčky na psie exkrementy pre daňový referát, vlajky a akumulátor pre zabezpečovací systém budovy MsÚ spolu v sume 1.319,00 €. Z dôvodu zmeny legislatívy v oblasti ochrany osobných údajov boli zakúpené skartovačky v sume 1.040,00 €. Na zimnú údržbu verejných priestranstiev boli na konci roka zakúpené frézy na sneh v sume 1.400,00 €. Ďalej boli v priebehu roka zakúpené protišmykové rohože na schody DOaS Družba v sume 454,00 €, figurant pre potreby karanténnej stanice v sume 598,00 €. Z dôvodu zabezpečenia lepšej informovanosti obyvateľov boli rozšírený počet osvetlených úradných tabúľ pre vchodom do budovy MsÚ v sume 659,00 €, taktiež boli zakúpené tabule pre označenie pamätihodností na území mesta v sume 1.118,00 €. Pre zabezpečenie pružne odbornej činnosti MsÚ a daňového referátu v oblasti daní u právnických osôb bol zakúpený celoročný prístup do Obchodného vestníka v sume 1.138,00 €. Spolu tieto výdavky predstavujú medziročný nárast a vyššie čerpanie výdavkov v tejto položke oproti rozpočtu v sume 11.599,00 €.

Rutinná a štandardná údržba zaznamenala medziročný nárast v sume 16.265,00 €. Časť medziročného nárastu predstavovali vyššie rozpočtované výdavky na údržbu budov a objektov o 11.256,00 €. Ďalšiu časť z medziročného nárastu predstavuje vyššie čerpanie rozpočtu bolo oproti plánovanej výške výdavkov v sume 6.604,00 €. Pri údržbe budov bolo čerpanie výdavkov oproti schválenému rozpočtu vyššie o 3.437,00 €. Táto skutočnosť bola spôsobená nepredpokladanými výdavkami súvisiacimi s rekonštrukciou pasáže, a to v oblasti vzduchotechniky v sume 4.239,00 €. Vyšší objem výdavkov bol v oblasti údržby strojov a techniky, a to v sume 1.293,00 €. Vyššie čerpanie bolo spôsobené zabezpečením údržby chladiarenských zariadení prenosnej umelej ľadovej plochy na prelome mesiacov november a december 2018. Tieto práce bolo nevyhnutné vykonať pre to, aby bola prenosná ľadová plocha schopná prevádzky. V oblasti údržby výpočtovej techniky boli z dôvodu zabezpečenia funkčnosti počítačovej siete výdavky vyššie 2.074,00 €.

Položka **služby** zaznamenala čerpanie výdavkov vyššie oproti rozpočtu v sume 20.901,00 €. Suma prekročenia výdavkov bola spôsobená vyššími výdavkami v položke úhrady daní, poplatkov a odvodov v sume 16.245,00 €. Táto skutočnosť bola spôsobená zúčtovaním trov právneho zastúpenia a súdnych trov súdnych sporov s GEODET REAL s.ro a Šebest s.ro v celkovom objeme 19.193,00 €. V oblasti všeobecných služieb bolo dosiahnuté prekročenie výdavkov v sume 5.098,00 €, čo bolo spôsobené zúčtovaním bežných výdavkov projektov EÚ v sume 2.988,00 €, zúčtovaním výdavkov spojených o obstarávaním zemného plynu v sume 809,00 €, novými výdavkami spojenými s ochranou osobných údajov pri mesačnej výške výdavkov v sume 226,80 € a ich úhrade na šesť mesiacov v sume 1.361,00 €.

Medziročný nárast výdavkov v položke **služby** predstavoval sumu 109.433,00 €. Tento nárast bol spôsobený zúčtovaním časti celkových výdavkov pri neúspešných súdnych sporoch s Šebest s.ro. – stavebné práce pri rekonštrukcii a obnove MŠ Tatranská a GEODAT REAL s.ro.. Tieto výdavky sa v nasledujúcich rokoch už nebudú opakovať.

V položke **bežné transfery** bol zaznamenaný medziročný nárast výdavkov v objeme 20.634,00 €. Táto skutočnosť bola spôsobená medziročne vyššími výdavkami v položke členské príspevky o sumu 4.709,00 €. Išlo o zaplatenie mimoriadneho členského príspevku pre Ľubovnianske regionálne združenie z dôvodu pripomenutia si 50-tého výročia založenia okresu Stará Ľubovňa. Vyššie plnenie bolo aj položkách odchodné a odstupné, a to o sumu 19.357,00 €. Táto skutočnosť bola spôsobená tým, že v roku 2018 bolo odchodné a odstupné vyplatené siedmym zamestnancom a v roku 2017 bolo odchodné a odstupné vyplatené trom zamestnancom.

Program 3 – Služby občanom

Čerpanie výdavkov za program, ako celok bolo plnené na 100,83 %.

Zámer programu zabezpečiť maximálne kvalitné a flexibilné služby samosprávy pre všetkých obyvateľov, podnikateľov mesta a návštevníkov mesta bol v roku 2018 splnený.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2018	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
	Program 3	Služby občanom				
0111		Transfery v rámci verejnej správy spolu	775 253	775 254	100,00	724 715
	641	VPS príspevok - činnosť	756 759	756 760	100,00	697 994
	641	Marmon s.r.o., stavebný úrad, cyklotrasa Chmel.	18 494	18 494	100,00	26 721
0111		ZPOZ spolu	17 026	17 891	105,08	18 689
	614	ZPOZ - odmeny	7 500	8 849	117,99	7 532
	625	Zdravotné a soc.poist.	3 146	2 435	77,40	1 961
	610-620	Odmeny a poistné spolu	10 646	11 284	105,99	9 493
	633	ZPOZ - materiál	4 500	4 410	98,00	7 268
	634	ZPOZ - dopravné	250	243	97,20	0
	630	Tovary a služby spolu	4 750	4 653	97,96	7 268
	642	ZPOZ - ošatné a ocenenie jednotlivcom	1 630	1 954	119,88	1 928
	640	Bežné transfery spolu	1 630	1 954	119,88	1 928
0133		Matrika spolu	46 859	52 446	111,92	44 520
	611	Tarifný plat -Matrika	19 700	23 985	121,75	17 576
	612	Príplatky - Matrika	4 450	5 496	123,51	3 594
	614	Odmeny - Matrika	1 300	1 684	129,54	2 484
	620	Zdravotné poistenie	2 545	2 614	102,71	2 349
	625	Sociálna poisťovňa	8 164	8 963	109,79	6 817
	627	Príspevok do DDP	500	437	87,40	437
	610-620	Mzdy a poistné spolu	36 659	43 179	117,79	33 257
	631	Cestovné náhrady	170	111	65,29	0
	632	Energie, voda, komunik.	680	577	84,85	494
	633	Materiál	1 500	1 623	108,20	3 050
	633	Výpočtová technika	0	0	0,00	0
	637	Služby	7 350	6 799	92,50	7 554
	630	Tovary a služby spolu	9 700	9 110	93,92	11 098
	642	Nemocenské dávky	500	157	31,40	165
	640	Bežné transf. spolu	500	157	31,40	165
0133	Ohlasovňa	pobytu a RO	16 956	16 786	99,00	15 892
	611	Tarifný plat -ohlasovňa	8 887	9 280	104,42	8 599
	611	Príplatky - ohlasovňa	2 040	2 019	98,97	1 853
	614	Odmeny - ohlasovňa	800	482	60,25	691
	620	Zdravotné poistenie	1 173	1 201	102,39	1 132
	625	Sociálna poisťovňa	2 926	2 939	100,44	2 780
	627	Príspevok do DDP	190	224	117,89	180
	610-620	Mzdy a poistné spolu	16 016	16 145	100,81	15 235
	632	Energie, voda, komunik.	140	81	57,86	85
	633	Materiál	200	14	7,00	29
	637	Služby	600	546	91,00	543
	630	Tovary a služby spolu	940	641	68,19	657
0320 a 160		DPZ-hasiči a voľby	15 909	16 857	105,96	14 947
	Program 3	spolu	872 003	879 234	100,83	818 763

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru boli v rámci programu schválené štyri aktivity v členení:

- aktivita 3.1. transfer v rámci verejnej správy – príspevok na činnosť Verejnoprospešných služieb p. o. Stará Ľubovňa so zámerom zabezpečenia kvalitných, flexibilných a efektívnych verejnoprospešných služieb pre občanov bola splnená v plnom rozsahu. Aktivita obsahovala jeden cieľ a štyri ukazovatele,
- aktivita 3.2. Zbor pre občianske záležitosti – najdôležitejšie okamihy života občanov na vysokej spoločenskej úrovni obsahovala dva ciele a šesť ukazovateľov, ktoré boli splnené a aktivita splnená v plnom rozsahu na vysokej úrovni,
- aktivita 3.3. činnosť matriky – kvalitné a promptné matričné činnosti obsahovala dva ciele, ktoré boli splnené a dva ukazovatele splnené v plnom rozsahu,
- aktivita 3.4. ohlasovňa pobytu – integrovaná evidencia obyvateľov mesta poskytujúca všetky potrebné výstupy a informácie obsahovala jeden cieľ a tri ukazovatele, ktoré boli splnené a aktivita splnená v plnom rozsahu.

Medziročný nárast výdavkov o 60.471,00 € bol spôsobený medziročne nárastom výdavkov pri transferoch v rámci verejnej správy v sume 50.539,00 €, čo súviselo so zmenou výšky príspevku na činnosť VPS p. o. o sumu 58.766,00 €. Medziročný nárast bol spôsobený účtovaním časti výdavkov na nákup vozidiel formou lízingu, valorizáciou plátov zamestnancov vo výške 4,8 % od 01.01.2018 a s tým súvisiacim zvýšením odvodov z miezd a nákupom časti vianočnej výzdoby, ktorá spĺňala charakter bežných výdavkov.

Pri činnosti ZPOZ bolo, oproti rozpočtu vyššie čerpanie v sume 865,00 €. Táto skutočnosť bola spôsobená medziročne vyšším počtom obradov a iných akcií vykonávaných ZPOZ.

Pri **matrike** dosiahlo plnenie rozpočtu úroveň 111,92 % a došlo medziročne k vyššiemu čerpaniu výdavkov v objeme 7.926,00 €. Táto skutočnosť bola spôsobená valorizáciou plátov zamestnancov od 01.01.2018 a vyššími materiálovými výdavkami. Od roku 2018 má matrika troch zamestnancov, čo malo vplyv na výšku mzdových výdavkov a výšku odvodov z miezd. Všetky výdavky na činnosť matriky sú refundované a finančne kryté príjmami zo správnych poplatkov. Príjmy z transferu a správnych poplatkov dosiahli výšku 52.691,00 €.

Ohlasovňa pobytu a RO je refundovanou činnosťou, ako celok dosiahla plnenie v oblasti výdavkov vo výške 99,00 %. Vyššie čerpanie tarifných plátov a aj medziročný nárast výdavkov v týchto položkách súvisí s valorizáciou platu vo výške 4,8 % a prípravou a realizáciou volieb 2018 do orgánov samosprávy.

Program 4 – Interné služby

Zámer programu zabezpečiť plynulú a flexibilnú činnosť mestskej samosprávy vďaka vysokokvalitným a efektívnym interným službám bol v roku 2018 splnený.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2018	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
	Program 4	Interné služby				
0111	637	Špeciálne služby spolu	41 500	37 305	89,89	35 067
	637	Poradenstvo, expertízy, právne a konzul. služby	41 500	37 305	89,89	35 067
0112	637	Služby spolu	11 100	9 946	89,60	9 060
	637	Audit, poplatky bankám	11 100	9 946	89,60	9 060
0170		Transakcie verejného dlhu	42 600	37 727	88,56	40 229
	651	Splácanie úrokov z úverov v tuzemsku	42 600	37 727	88,56	40 229
	Program 4	spolu	95 200	84 978	89,26	84 356

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bola v rámci programu schválená jedna aktivita 4.1. audit, poradenstvo, konzultačné, špeciálne, právne a iné služby, expertízy, posudky a europrojekty, a bola splnená v plnom rozsahu. V rámci tejto aktivity boli stanovené dva ciele a tri ukazovatele.

Čerpanie výdavkov za program bolo v roku 2018 splnené na 89,26 %. Medziročne v tomto programe dochádza k zvýšeniu výdavkov v sume 622,00 €.

Program 5 – Bezpečnosť

Zámer programu bezpečné a priateľské ulice pre všetkých obyvateľov mesta, maximálna ochrana majetku, životného prostredia a verejného poriadku bol v roku 2018 v rámci možností mestskej polície splnený.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bola v rámci programu schválená jedna aktivita 5.1. bezpečnosť so zámerom – bezpečne chránený život, majetok a verejný poriadok mesta. Desať cieľov a pätnásť ukazovateľov bolo splnených v rámci možností mestskej polície v plnom rozsahu.

Dňom 01.12.2017 došlo k zriadeniu „Miestnej občianskej poriadkovej služby“ v počte ôsmich zamestnancov. Tento projekt bude trvať do 30.11.2020 a výdavky spojené s jeho realizáciou sú súčasťou výdavkov tohto programu v rokoch 2018-2020.

Čerpanie výdavkov za program, ako celok v sume 251.344,00 € bolo plnené na 100,35 %. Z tohto objemu dosiahli výdavky mestskej polície v roku 2018 objem 184.603,00 €, čo bolo plnenie rozpočtu na 97,76 %.

Objem výdavkov „Miestnej občianskej poriadkovej služby“ dosiahol v roku 2018 objem 66.741,00 €, čo bolo plnenie rozpočtu na 108,61 %. Refundácia výdavkov v roku 2018 predstavovala sumu 58.523,00 €. Refundácia je realizovaná mesiac pozadu po predložení dokladu o čerpaní výdavkov na túto činnosť.

Čerpanie rozpočtu je uvedené v dvoch tabuľkách. Osobitne za mestskú políciu a osobitne za „Miestnu občiansku poriadkovú službu“.

Mestská polícia

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2018	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
0310	Program 5	Bezpečnosť - MSP				
	611	Tarifný plat - MsP	83 758	78 760	94,03	77 195
	612	Príplatky - MsP	40 700	40 302	99,02	36 511
	614	Odmeny - MsP	3 300	5 819	176,33	7 453
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	12 776	12 170	95,26	11 903
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	31 875	31 030	97,35	30 150
	627	Príspevok do DDP	1 890	1 825	96,56	1 843
	610-620	Mzdy a poistné spolu	174 299	169 906	97,48	165 055
	631	Cestovné náhrady	50	64	128,00	32
	632	Energie, voda, komunikácie	200	9	4,50	9
	633	Materiál	3 030	2 821	93,10	2 409
	634	Dopravné	5 000	5 702	114,04	3 544
	637	Služby	6 330	5 503	86,94	5 491
	630	Tovary a služby spolu	14 610	14 099	96,50	11 485
	642	Nemocenské dávky	100	598	598,00	173
	642	Bežné transfery spolu	100	598	598,00	173
	Program 5	spolu	189 009	184 603	97,67	176 713

Medziročný nárast výdavkov mestskej polície dosiahol sumu 7.890,00 €.

Tento nárast bol spôsobený valorizáciou plátov zamestnancov mestskej polície vo výške 4,8 % a vyššími výdavkami v položke dopravné, čo bolo spôsobené mimoriadnymi opravami motorového vozidla mestskej polície v roku 2018.

V položke odmien bolo vyššie čerpanie spôsobené vyplatením jubilejných odmien. Celkové mzdové výdavky neboli prekročené a boli plnené na 97,75 %.

Vyššie čerpanie v položke nemocenské dávky u mestskej polície bolo v roku 2018 spôsobené vyšším počtom dní pracovnej neschopnosti, čo sa odzrkadlilo v nižšom čerpaní tarifných plátov.

Miestna občianska poriadková služba

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2018	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
0310	Program 5	Bezpečnosť - MOPS				
	611	Tarifný plat - MsP	40 947	39 391	96,20	0
	612	Príplatky - MsP	1 354	3 957	292,25	0
	614	Odmeny - MsP	0	2 930	0,00	0
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	4 252	4 628	108,84	0
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	10 608	11 546	108,84	0
	610-620	Mzdy a poistné spolu	57 161	62 452	109,26	0
	633	Materiál,prac. pomôcky	4 288	4 289	100,02	0
	637	Služby	0	0	0,00	0
	630	Tovary a služby spolu	4 288	4 289	100,02	0
	642	Nemocenské dávky	0	0	0,00	0
	642	Bežné transfery spolu	0	0	0,00	0
	Program 5	spolu	61 449	66 741	108,61	0

**Program 6 – Menšie obecné služby
a podpora regionálnej a miestnej zamestnanosti**

Zámer programu bol v roku 2018 splnený v plnom rozsahu. Plnenie výdavkov v tomto programe bolo dosiahnuté vo výške 86,64 %.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2018	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
0412	Program 6	Menšie obecné služby a podpora regionálnej a miestnej podpora regionálnej				
	611	Tarifný plat	120 000	103 055	85,88	94 303
	612	Príplatky	28 000	27 186	97,09	18 384
	614	Odmeny	0	3 431	0,00	3 741
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	14 800	13 199	89,18	11 280
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	36 926	33 349	90,31	29 231
	610-620	Mzdy a poistné spolu	199 726	180 220	90,23	156 939
	631	Cestovné náhrady	0	0	0,00	0
	632	Energie, voda, komuik.	0	0	0,00	0
	633	Materiál	17 200	5 660	32,91	11 510
	634	Dopravné	0	0	0,00	0
	637	Služby	4 473	6 113	136,66	5 005
	630	Tovary a služby spolu	21 673	11 773	54,32	16 515
	642	Nemocenské dávky	300	86	28,67	200
	642	Bežné transfery spolu	300	86	28,67	200
	Program 6	spolu	221 699	192 079	86,64	173 654

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bola v rámci programu schválená jedna aktivita 6.1. menšie obecné služby a podpora regionálnej a miestnej zamestnanosti so zámerom – efektívne zapájať dlhodobo nezamestnaných do pracovného pomeru a bola splnená v rámci možností v plnom rozsahu.

Počty a priebeh zamestnaní v tomto programe sú uvedené v analýze ľudských zdrojov tohto záverečného účtu.

Výdavky tohto programu sú refundované v zmysle zmlúv s ESF a zodpovedajú možnostiam mesta a úradu práce zapájať dlhodobo nezamestnaných do pracovného pomeru.

Medziročný nárast výdavkov v sume 13.627,00 € bol spôsobený vyšším medziročným rozsahom činnosti v tomto programe, čo umožnili projekty ÚPSVaR. Medziročne bolo v rámci tohto programu zamestnaných v rámci projektov zamestnaných viac zamestnancov, čo je uvedené pri analýze ľudských zdrojov.

Program 7 – Spoločný obecný úrad pre územné rozhodovanie a stavebný poriadok

Zámer programu bol v roku 2018 splnený v plnom rozsahu. Bežné výdavky tohto programu boli plnené v sume 131.572,00 € na 97,35 %.

Okrem bežných výdavkov boli v tomto programe v roku 2018 aj kapitálové výdavky, a to vo výške 1.824,00 €. Išlo o zakúpenie kopírovacieho stroja pre potreby spoločného úradu. Tieto kapitálové výdavky boli súčasťou zúčtovania výdavkov na činnosti úradu za rok 2018. Bežné a kapitálové výdavky spolu predstavovali v roku 2018 sumu **133.396,00 €**.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bola v rámci programu schválená jedna aktivita 7.1. – zabezpečiť flexibilný povoľovací proces v zmysle stavebného zákona na úrovni mesta a združených obcí, urbanistický rozvoj v súlade so záujmami mesta a združených obcí a potrebami obyvateľov mesta a združených obcí s jedným cieľom a jedným ukazovateľom. Aktivita bola splnená v plnom rozsahu v zmysle platných právnych predpisov.

Medziročne dochádza k nárastu bežných výdavkov na činnosť tohto úradu o 3.745,00 €. Medziročný nárast bol spôsobený ukončením pracovného pomeru jedného zamestnanca a vyplatením odstupného a odchodného vo výške 3.994,00 €. Skutočnosť, že valorizácia plátov zamestnancov vo výške 4,8 % nespôsobila medziročný nárast mzdových výdavkov bola spôsobená tým, že odchod do dôchodku bol realizovaný k 31.12.2017 s vyplatením odchodného a odstupného vo výplatnom termíne 10.01.2018 a nástupom nového zamestnanca od 01.03.2018.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2018	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
0443	Program 7	Spoločný obecný	úrad pre	územné	rozhodov.	územné
	611	Tarifný plat	57 800	57 247	99,04	58 168
	612	Príplatky	13 000	12 140	93,38	12 008
	614	Odmeny	6 100	6 307	103,39	6 116
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	8 090	8 114	100,30	7 743
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	21 382	20 265	94,78	19 673
	610-620	Mzdy a poistné spolu	106 372	104 073	97,84	103 708
	631	Cestovné náhrady	150	250	166,67	159
	632	Energie, voda, komunikácie	7 800	10 357	132,78	11 553
	633	Materiál	5 211	2 644	50,74	2 936
	634	Palivá a mazivá	1 900	990	52,11	459
	636-637	Služby	13 468	13 258	98,44	8 855
	630	Tovary a služby spolu	28 529	27 499	96,39	23 962
	642	Nemocenské dávky	250	0	0,00	157
	642	Bežné transfery spolu	250	0	0,00	157
	Program 7	spolu	135 151	131 572	97,35	127 827

V čerpaní položky služby dochádza na základe vyplatenia odstupného a odchodného vo výške 3.994,00 € k medziročnému nárastu objemu výdavkov.

Výdavky tohto programu sú finančne kryté z transferov zo ŠR, príspevkami združených obcí a príjmom zo správnych poplatkov za činnosť úradu. Pri zúčtovaní činnosti za rok 2018 vznikol rozdiel medzi príjmami určenými na finančné krytie činnosti úradu a výdavkami úradu – nedoplatok vo výške 10.776,68 €. Tento bol v priebehu prvého štvrťroka 2019 vysporiadaný.

Program 8 – Doprava a pozemné komunikácie

Čerpanie výdavkov programu bolo splnené na 72,67 %. Medziročne dochádza k zvýšeniu celkového objemu výdavkov v tomto programe o sumu 29.366,00 €. Táto skutočnosť vznikla zúčtovaním niektorých akcií RPM do bežnej časti rozpočtu, a to z dôvodu, že sa jednalo o bežných charakter výdavkov.

Zámer programu bezpečné, vysokokvalitné a pravidelne udržiavané pozemné komunikácie a efektívne vykonávanie činnosti v oblasti dopravy v zmysle kompetencií mesta bol v roku 2018 splnený.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bola v rámci programu schválená jedna aktivita 8.1. bezpečná, kvalitná a pohodlná cestná premávka na území mesta s jedným cieľom a tromi ukazovateľmi. Aktivita bola splnená v plnom rozsahu.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2018	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
	Program 8	Doprava a pozemné komunikácie				
		Špeciálne služby a údržba spolu	832 882	575 978	69,15	548 357
0111	641	RPM - príspevok na údržbu komunikácií	100 000	74 450	74,45	123 705
0443	635	RPM - údržba ciest a chodníkov	729 882	499 240	68,40	421 582
0443	637	RPM - prieskumné a projektové práce	3 000	2 288	76,27	3 070
0451		Doprava - pozemné komunikácie	105 067	105 628	100,53	103 883
	611	Tarifný plat	1 480	1 383	93,45	1 475
	612	Príplatky	560	1 085	193,75	810
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	205	247	120,49	228
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	522	613	117,43	570
	610-620	Mzdy a poistné spolu	2 767	3 328	120,27	3 083
	644	Transfer MAD DZS - M.K.TRANS	102 300	102 300	100,00	100 800
	640	Transfery spolu	102 300	102 300	100,00	100 800
	Program 8	spolu	937 949	681 606	72,67	652 240

V rámci schváleného programového rozpočtu mesta a rozpočtovými opatreniami primátora mesta z dôvodu zabezpečenia správnosti zúčtovania výdavkov v rámci schváleného RPM mesta na rok 2018 boli v tomto programe rozpočtované výdavky v položke špeciálne služby a údržba spolu v sume 832.882,00 €. Plnenie tejto položky dosiahlo úroveň 69,15 %.

Tieto výdavky sú rozpočtované v položkách RPM - príspevok na údržbu komunikácií v sume 100.000,00 € a RPM – údržba ciest a chodníkov a prieskumné a projektové práce spolu v sume 732.882,00 €.

Tieto akcie RPM boli realizované dodávateľský a prostredníctvom VPS p. o., pričom VPS p. o. realizovala v roku 2018 práce v rámci údržby mestských komunikácií a akcií RPM v celkovom objeme 516.061,00 €.

Komentár plnenia jednotlivých akcií tejto časti rozpočtu obsahuje materiál – Správa o plnení Rozvojového programu mesta, výstavby a údržby miestnych komunikácií za rok 2018.

Program 9 – Životné prostredie

Zámer programu efektívne a kvalitné vykonávanie činností v oblasti životného prostredia bol v roku 2018 splnený.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bola v rámci programu schválená jedna aktivita 9.1. vysokokvalitný výkon prenesených kompetencií v oblasti ochrany životného prostredia. Tri ciele a štyri ukazovatele boli splnené v plnom rozsahu.

Výdavky v tomto programe boli čerpané na 101,50 %.

Medziročný nárast výdavkov v sume 43.079,00 € bol spôsobený tým, že v roku 2018 bola v tomto programe dosiahnutá medziročne vyššia fakturácia za činnosti v oblasti údržby verejnej zelene v sume 20.386,00 € a dosiahli sa vyššie medziročné výdavky v oblasti nakladania s odpadom v sume 26.147,00 €.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2018	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
	Program 9	Životné prostredie				
		Výdavky na údržbu zelene a nakladanie s odpadom spolu	540 000	548 192	101,52	505 534
0620	635, 637	Údržba verejnej zelene	140 000	140 434	100,31	120 048
0510	637	Nakladanie s odpadom	360 000	367 758	102,16	341 611
0510	633,635, 644	Bio odpad - Kompost. a karanténna stanica	40 000	40 000	100,00	43 875
0560		Životné prostredie - delimitovaná činnosť	5 307	5 270	99,30	4 849
	611	Tarifný plat	2 793	2 634	94,31	2 438
	612	Príplatky	1 140	1 271	111,49	1 155
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	393	390	99,24	359
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	981	975	99,39	897
	610-620	Mzdy a poistné spolu	5 307	5 270	99,30	4 849
	Program 9	spolu	545 307	553 462	101,50	510 383

Celkové výdavky v tomto programe boli prekročené o 8.155,00 €. Prekročenie bolo spôsobené vyšším čerpaním výdavkov v položke **údržba verejnej zelene** v sume 434,00 € a v položke **nakladanie s odpadom** v sume 7.758,00 €.

Zdrojom financovania výdavkov v oblasti likvidácie odpadu, ktoré dosiahli sumu **367.758,00 €** sú príjmy mesta v zložení **poplatok za odvoz a likvidáciu odpadov**, kde mesto dosiahlo príjem **250.486,00 €**, **poplatok za likvidáciu drobného stavebného odpadu** v objeme **0,00 €**, príjmy z **poplatku za uloženie odpadu**

v objeme **2.775,00 €**, spolu zdroje financovania predstavujú sumu **253.261,00 €**. Záporný rozdiel medzi príjmami a výdavkami v tejto oblasti je spôsobený na jednej strane čiastočným neplatením poplatku za odvoz a likvidáciu odpadu sociálne slabšími skupinami občanov v príslušnom roku. Na druhej strane väčším objemom fakturácie v oblasti vývozu odpadu v roku 2018. Všetky vývozy nad rámec dohodnutých vývozov a vyvezenie väčšieho objemu odpadu sú zo strany obchodnej spoločnosti EKOS s.r.o. fakturované.

Program 10 – Rozvoj bývania – ŠFRB

Výdavky tohto programu boli splnené na 98,34 % a sú refundované. Zámer programu efektívne a kvalitne vykonávanie činnosti v oblasti štátneho fondu rozvoja bývania bol v roku 2018 splnený.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bola v rámci programu schválená jedna aktivita 10.1. – flexibilný servis a správa štátnych dotácií pre rozvoj bývania s dvoma cieľmi a troma ukazovateľmi. Aktivita bola splnená v plnom rozsahu.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2018	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
0610	Program 10	Rozvoj bývania ŠFRB - spolu	22 401	22 029	98,34	19 550
	611	Tarifný plat	10 080	9 589	95,13	8 364
	612	Príplatky	4 600	5 366	116,65	4 070
	614	Odmeny	1 000	849	84,90	1 467
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	1 568	1 595	101,72	1 404
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	3 913	3 943	100,77	3 467
	627	Príspevok do DDP	200	144	72,00	144
	610-620	Mzdy a poistné spolu	21 361	21 486	100,59	18 916
	631,632	Cest. náhrady, poštovné	300	0	0,00	0
	633	Materiál	100	0	0,00	99
	637	Služby	600	543	90,50	535
	630	Tovary a služby spolu	1 000	543	54,30	634
	642	Nemocenské dávky	40	0	0,00	0
	640	Bežné transfery spolu	40	0	0,00	0
0620		Technická príprava bytov a manažment revitalizácia centrum mesta spolu	0	0	0,00	0
	637	Služby-technická príprava bytov a revitalizácia centrum mesta	0	0	0,00	0
	Program 10	spolu	22 401	22 029	98,34	19 550

Medziročný nárast výdavkov tohto programu v sume 2.479,00 € bol spôsobený valorizáciou platu a s tým spojenými vyššími odvodmi. Taktiež zamestnankyňa tohto úradu vykonáva činnosť v oblasti prípravy projektov, čo sa odrazilo aj v oblasti odmeňovania.

Program 11 – Šport a kultúra

Výdavky programu boli splnené na 99,91 %. Zámer programu – rozsiahly výber športových a kultúrnych podujatí podľa dopytu, želaní a rozhodnutí obyvateľov, aktívna propagácia mesta – bol v roku 2018 splnený.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru boli v rámci programu schválené dve aktivity, a to aktivita 11.1. podpora kultúrnych a športových podujatí so šiestimi cieľmi a desiatimi ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu a aktivita 11.2. podpora rozvoja turistického ruchu s troma cieľmi a piatimi ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2018	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
	Program 11	Šport a kultúra				
0111		Propagácia, reklama a inzercia spolu	10 000	9 980	99,80	6 842
	637	Propagácia, reklama a inzercia	10 000	9 980	99,80	6 842
0810		Dotácie, rekreačné a športové služby spolu	372 840	380 725	102,11	289 057
	633	Materiál	4 200	5 112	121,71	465
	634	Prepravné	500	790	158,00	0
	637	Služby	38 440	50 183	130,55	23 041
	630	Služby rekreačné, športové spolu	43 140	56 085	130,01	23 506
	640	Dotácie na prerozdelenie, krytá plaváreň, športová hala	329 700	324 640	98,47	265 551
	640	Dotácie - bežné transfery spolu	329 700	324 640	98,47	265 551
0820		Dom kultúry a kultúrne leto spolu	44 886	45 424	101,20	21 739
	633	Materiál + modernizácia	11 704	11 757	100,45	2 659
	634	Dopravné	150	124	82,67	0
	637	Služby+projekt Stavíme	33 032	33 543	101,55	19 080
0830	630-640	Vysielacie služby spolu	76 000	75 595	99,47	68 681
	635	Tovary a služby údržba mestského rozhlasu	1 000	595	59,50	181
	644	Bežný transfer - dotácia Ľubovnianska mediálna spoločnosť	75 000	75 000	100,00	68 500
086	630-640	Ľubovniansky jarmok spolu	26 000	17 506	67,33	25 049
	633	Materiál	2 100	961	45,76	1 232
	634	Dopravné	0	0	0,00	0
	637	Služby	23 900	16 545	69,23	23 817
	Program 11	spolu	529 726	529 230	99,91	411 368

Medziročne sa zvýšili výdavky programu o 117.862,00 €. Medziročný nárast sa skladá z :

- nárastu výdavkov v oblasti propagácie o 3.138,00 €
- nárastu výdavkov v oblasti organizovania kultúrnych podujatí v priebehu roka o 33.034,00 €, v tejto oblasti sa medziročne zvýšili aj rozpočtované výdavky,
- nárast výdavkov v oblasti dotácií na prerozdelenie o sumu 26.089,00 € a dotácií na činnosť športovej haly a krytej plavárne o sumu 33.000,00 € spolu v sume 59.089,00 €,
- nárast výdavkov na kultúrne podujatia v dom kultúry a kultúrne leto o 23.685,00 €. Nárast bol spôsobený zúčtovaním výdavkov v tejto časti rozpočtu, ktoré sa v nasledujúcich rokoch už nebudú opakovať a boli refundované vo výške 95 %. Ide o modernizáciu technického zariadenia Kultúrneho domu v objeme 9.995,00 € a bežné výdavky projektu „Stavíme, jazdíme, spoznáваме“ v objeme 8.324,00 €,
- pri vysielacích službách bol medziročný nárast v objeme 6.500,00 € spôsobený schválením zvýšenia transferu pre Ľubovniansku mediálnu spoločnosť vo vyššie uvedenej sume,
- výdavky na organizovanie jarmoku medziročná úspora v sume 7.543,00 €.

Prehľad o poskytnutých dotáciách za rok 2018

SUBJEKT	SUMA
Český spolok Stará Ľubovňa	300
Ľubovnianske múzeum	2 600
OZ pri ZUŠ Jána Melkoviča	4 500
STAROĽUBOVŇAN	2 000
FS Ľubovňan	5 000
Ľubovnianska knižnica	3 500
OZ Vrchovina	2 500
OZ Priatelia hradu	800
Naša Ľubovňa, o. z.	2 000
Naša Ľubovňa, o. z.	2 000
Horolezecký klub Vabec	800
Gréckokatolícka charita Prešov	500
Gréckokatolícka charita Prešov	3 000
Združenie rodičov pri špeciálnej ZŠ	250
Spišská katolícka charita Spišská Nová Ves	700
MFK Stará Ľubovňa	23 650
LIBENOW SQUASCH CLUB	500
Školský športový klub Basket	7 170
ŠKM Stará Ľubovňa – karate klub	9 800
SKI CLUB PROGRESS St. Ľubovňa	4 600
Stolnotenisový klub Stará Ľubovňa	6 000
ŠKM Stará Ľubovňa	2 980
VKM Stará Ľubovňa	25 400
OZ Wrestling Stará Ľubovňa	5 500
Vidiecka asociácia pri CVČ Stará Ľubovňa	400
Bežecký klub Stará Ľubovňa	500
Klub športovej kulturistiky	4 500

Mimoriadne dotácie - schválené 25.10.2018

Subjekt	Suma
Tenisový klub	5 000,-
MFK Stará Ľubovňa	5 000,-
VKM Stará Ľubovňa	5 000,-

Prehľad o poskytnutých dotáciách z limitu primátora za rok 2018

Subjekt	Suma
ŠKM – karate klub	300,-
Stolnotenisový klub	290,-
ŠKM Stará Ľubovňa	300,-
KŠKM – kulturistika – trampolínový pás	300,-
Občianske združenie FALCONS	500,-
ŠŠK - BASKET	400,-
OZ CYKLOVŇA	300,-
MFK Stará Ľubovňa	500,-
KŠKM – kulturistika - súťaž	300,-
ZŠ- Levočská	300,-

Program 12 – Školstvo

Čerpanie výdavkov v tomto programe dosiahlo úroveň 97,98 %.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2018	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
	Program 12	Školstvo				
0912		Výdavky v školstve spolu	6 012 371	5 890 325	97,97	4 884 710
	641	Školstvo - prenesené kompetencie	2 500 788	2 500 788	100,00	2 390 501
	641	Školstvo - nenormatívne výdavky	174 712	174 608	99,94	174 561
	641	Školstvo-kino,originálne kompeten., vlastné príjmy	2 864 690	2 805 769	97,94	1 949 832
	633	Dieťa v hmotnej núdzi	100 000	36 979	36,98	51 872
	642	Neštátne školstvo spolu	372 181	372 181	100,00	317 944
0980		Školský úrad spolu	22 713	22 579	99,41	19 740
	611-612	Tarifný plat a príplatky	14 661	14 234	97,09	12 678
	611	Odmeny	1 700	1 881	110,65	1 443
	620	Zdravotné poistenie	1 577	1 634	103,61	1 420
	625	Sociálna poisťovňa	3 985	4 249	106,62	3 599
	642	Nemocenské dávky	50	0	0,00	0
	610-620	Mzdy a poisťné spolu	21 973	21 998	100,11	19 140
	631	Cestovné náhrady	40	0	0,00	0
	632	Poštovné	0	0	0,00	0
	633	Materiál	200	31	15,50	68
	637	Služby	500	550	110,00	532
	630	Školský úrad - tovary a služby spolu	740	581	78,51	600
	Program 12	spolu	6 035 084	5 912 904	97,98	4 904 450

Zámer programu moderné školy a školské zariadenia rešpektujúce individuálne potreby a záujmy žiakov, reagujúce na aktuálne trendy a zmeny vo výchovno-vzdelávacom procese bol v roku 2018 splnený.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru boli v rámci programu schválené dve aktivity:

- 12.1. školy a školské zariadenia s piatimi cieľmi a šiestimi ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu,
- 12.2. školský úrad – moderné spôsoby riadenia škôl a školských zariadení s tromi cieľmi a tromi ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu.

Medziročný nárast výdavkov v sume 1.008.454,00 € bol spôsobený :

- nárastom refundovaných výdavkov v oblasti prenesených kompetencií v sume 110.334,00 €, výdavkov na neštátne školstvo v sume 54.237,00 € a originálne kompetencie v sume 120.866,00 € **spolu v sume 285.437,00 €** a predstavoval hlavne finančné krytie valorizácie plátov zamestnancov v školstve,
- druhou položkou, ktorá ovplyvnila medziročný nárast výdavkov bola zmena rozpočtovania vlastných bežných príjmov škôl a školských zariadení s právnou subjektivitou. Táto položka zvýšila medziročne výdavky o **735.071,00 €**.

V oblasti školstva v roku 2018 bol realizovaný aj kapitálový transfer. Bližší komentár je uvedený v záverečnom účte v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**.

Oblasť školstva je bližšie komentovaná v časti **4.2. Údaje o hospodárení v oblasti školstva** tohto záverečného účtu a výročnej správy.

Program 13 – Sociálne služby

Výdavky programu, ako celku boli plnené na 83,08 %. Medziročne došlo k nárastu výdavkov v sume 37.493,00 €.

Tento medziročný nárast bol spôsobený nárastom výdavkov spojených s činnosťou komunitného centra. Medziročný nárast predstavuje 66.331,00 €. V roku 2017 bolo toto centrum prevádzkované kratšiu dobu, ako v roku 2018. Nárast výdavkov pri Spoločnom úrade pre zabezpečenie sociálnych služieb bol vyvolaný valorizáciou platu zamestnankyne tohto úradu a vyššími výdavkami na spracovanie posudkov v sociálnej oblasti. Výdavky tohto úradu sú finančne kryté príspevkami združených obcí. V rámci zúčtovania činnosti tohto úradu vznikol obciam nedoplatok vo výške 532,94 €. Tento bude vysporiadaný v priebehu prvého polroka roka 2019.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2018	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
	Program 13	Sociálne služby				
1020		Klub dôchodcov a dôchodcovia spolu	46 310	51 692	111,62	54 187
	632	Poštovné	220	330	150,00	303
	633	Materiál	230	139	60,43	4 559
	634	Dopravné	2 960	1 758	59,39	2 459
	637	Služby	42 900	49 465	115,30	46 866
1020		Opatrovateľská služba spolu	161 483	124 720	77,23	151 854
	611-612	Tarifný plat a príplatky	109 742	81 719	74,46	102 568
	614	Odmeny	2 000	2 861	143,05	2 406
	620	Zdravotné poistenie	6 000	7 357	122,62	4 629
	625	Sociálna poisťovňa	29 081	21 436	73,71	26 670
	627	Prípevky do DDP	430	456	106,05	190
	642	Nemocenské dávky	550	467	84,91	527
	610-620	Mzdy a poistné spolu	147 803	114 296	77,33	136 990
	633	Materiál	100	0	0,00	0
	637	Služby	13 580	10 424	76,76	14 864
	630	Opatrovatelia - tovary a služby spolu	13 680	10 424	76,20	14 864
	Sociálna pomoc	občanov v hmotnej núdzi spolu	11 675	606	5,19	894
1040	633	Osobitný príjemca - materiál+invalidita	7 775	0	0,00	0
1070	642	Osobitný príjemca - dieťa v hmotnej núdzi	3 900	606	15,54	894
1070		Komunitné centrum Podsadek spolu	105 266	89 930	85,43	23 599
	611-612	Tarifný plat a príplatky	70 757	59 560	84,18	15 133
	611	Odmeny	900	2 700	300,00	730
	620	Zdravotné poistenie	7 166	5 617	78,38	1 342
	625	Sociálna poisťovňa	17 878	15 398	86,13	3 959
	642	Nemocenské dávky	100	125	125,00	246
	610-620	Mzdy a poistné spolu	96 801	83 400	86,16	21 410
	631	Cestovné náhrady	100	427	427,00	0
	632	Poštovné a plyn	1 240	1 158	93,39	300
	633	Materiál	400	786	196,50	334
	637	Služby	6 725	4 159	61,84	1 555
	630	Komunitné centrum - tovary a služby spolu	8 465	6 530	77,14	2 189
1020	SÚ ZSS	Spoločný úrad pre zabez. soc. starostlivosti	19 096	18 644	97,63	17 990
	611-612	Tarifný plat a príplatky	10 464	9 847	94,10	8 959
	611	Odmeny	600	415	69,17	485
	620	Zdravotné poistenie	1 103	1 162	105,35	1 125
	625	Sociálna poisťovňa	2 764	2 898	104,85	2 805
	642	Nemocenské dávky	70		0,00	
	610-620	Mzdy a poistné spolu	15 001	14 322	95,47	13 374
	631	Cestovné náhrady	100	12	12,00	26
	632	Poštovné a inter.vybav.	1 210	480	39,67	373
	633	Materiál a vyp.technika	900	360	40,00	609
	637	Služby	1 885	3 470	184,08	3 608
1030	642023	Príspevok na pohred	425	425	100,00	0
	Program 13	spolu	344 255	286 017	83,08	248 524

Zámer programu komplexná, koordinovaná a účinná sociálna pomoc, orientovaná na všetky sociálne slabšie a neprispôsobivé skupiny obyvateľov, dôchodcov, obyvateľov odkázaných na opatrovateľskú službu a dieťa v hmotnej núdzi bol v roku 2018 splnený

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bolo v rámci programu schválených päť aktivít (pri každej bol stanovený jeden cieľ a jeden ukazovateľ) :

- 13.1. klub dôchodcov – aktívna pomoc dôchodcom bola splnená v plnom rozsahu,
- 13.2. opatrovateľská služba – aktívna pomoc na opatrovanie odkázaných občanov bola splnená v plnom rozsahu,
- 13.3. dieťa v hmotnej núdzi – aktívna pomoc deťom v hmotnej núdzi bola splnená v plnom rozsahu,
- 13.4. komplexné sociálne služby v oblasti činnosti spoločného úradu pre zabezpečenie sociálnych služieb – aktívna poradenská činnosť, opatrovateľská a odľahčovacia činnosť, zabezpečovanie posudkovej činnosti pre občanov združených v spoločnom úrade. Táto aktivita vznikla v roku 2016,
- 13.5. komplexné sociálne služby – aktívna pomoc vybraným skupinám občanov mesta bola splnená v plnom rozsahu.

BEŽNÉ VÝDAVKY – SPOLU v €

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2018	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
		Bežné výdavky spolu	11 884 510	11 357 654	95,57	9 741 565

Osobitne uvádzame stav čerpania mzdových výdavkov mesta za rok 2018 podľa jednotlivých stredísk.

Prehľad čerpania miezd mesta podľa stredísk za rok 2018 v €

Stredisko	Mestský	Mestská	Matrika	Ohlasovňa	OON
Druh mzdy	úrad	Polícia		pobytu a RO	dohody
Tarifné platy a príplatky	585 135	119 062	29 481	11 299	0
Odmeny	53 205	5 819	1 684	482	13 410
Mzdy stredisko spolu	638 340	124 881	31 165	11 781	13 410
	KMOS+MOPS	Stavebný úrad	Doprava	Životné prostredie	ŠFRB
Tarifné platy a príplatky	173 589	69 387	2 468	3 905	14 955
Odmeny	6 361	6 307	0	0	849
Mzdy stredisko spolu	179 950	75 694	2 468	3 905	15 804
	Školský úrad	Opatrovatelia	Spol.soc.úrad	Komunitné centrum	MsZ,MsR+ZPOZ
Tarifné platy a príplatky	14 234	81 719	9 847	59 560	0
Odmeny	1 881	2 861	415	2 700	31 191
Mzdy stredisko spolu	16 115	84 580	10 262	62 260	31 191
Mzdy mesto celkom	1 301 806				

Pri priemernom evidenčnom počte zamestnancov 119 za rok 2018 a po odrátaní mzdových výdavkov spojených s preplatením nevyčerpanej dovolenky pri skončení pracovného pomeru, jubilejných odmien vyplatených v strediskách, OON – dohody, MsZ, MsR, komisie MsZ a ZPOZ, a po odrátaní platu primátora mesta a hlavného kontrolóra mesta, ktoré sú stanovené v zmysle osobitných predpisov a zohľadnení počtu odpracovaných hodín, výšky úväzkov a valorizácie platov, bola v roku 2018 priemerná mzda na MsÚ vo výške 898,00 €.

Analyza ľudských zdrojov

Č.p.	Názov programu	Počet zam. 2016	Počet zam. 2017	Počet zam. 2018	Dosiiahnuté vzdelanie				Z toho ženy	ZTP	Doba určitá	Kratší pracov. úväzok	Ved. prac.	Samost. odborný referent	Odbor. referent	Robot. povol.
					Zákla dné	ÚSO	VŠ prvý stupeň	VŠ druhý stupeň								
2	Samosprávne činnosti MsÚ	46,30	47,00	46,00	0	18	0	28	32	5	0	0	7	18	17	4
3	Služby občanom - matrika	2	2	3	0	0	1	2	3	0	0	0	3	0	0	
3	Služby občanom - register obyvateľov	1	1	1	0	1	0	0	1	0	0	0	0	1	0	
5	Bezpečnosť a MOPS	9,00	9,00	17,00	8	8	0	1	2	2	8	0	1	7	1	8
6	Menšie obecné služby	11,00	36,00	19,00	16	2	0	1	2	0	16	0	0	2	17	
7	Spoločný obecný úrad pre územné rozhodovanie a	5,75	6,00	6,00	0	0	1	5	3	0	0	1	4	1	0	
8	Doprava a pozemné komunikácie	0,3	0,3	0,3	0	0,0	0	0	0	0	0	0,3	0	0,3	0	0
9	Životné prostredie	0,34	0,34	0,34	0	0	0	0,34	0	0	0	0,34	0	0,34	0	0
10	Rozvoj bývania	1	1	1	0	0	0	1	1	0	0	0	1	0	0	
12	Školstvo	1	1	1	0	0	0	1	0	0	0	0	1	0	0	
13	Sociálne služby - opatrovatelia	19,40	24,00	15,00	0	13	0	2	15	1	0	2	1	0	14,00	0
13	Sociálne služby - komunitné centrum	0,0	6,0	9,0	0	4	1	4	7	1	9	0	0	9	0	
	Spolu	97	134	119	24	46,00	3	45,34	66	9	33	2,64	10	34,64	45,00	29

Vysvetlivky:

Č. p. – číslo programu

ÚSO – úplné stredné vzdelanie s maturitou

VŠ – vysokoškolské vzdelanie

ZTP – zdravotné postihnutie

Zamestnanci pre menšie obecné služby – čistenie mesta a podpora regionálnej zamestnanosti boli prijatí do pracovného pomeru na dobu určitú v priebehu roka 2018. Títo zamestnanci boli prijímaní v rôznych nástupných termínoch a na rôznu dĺžku pracovného pomeru. Počet zamestnancov mestskej polície obsahuje aj osem zamestnancov miestnej občianskej poriadkovej služby.

Počet zamestnancov v jednotlivých programoch predstavuje priemerný evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách v príslušnom roku. Tento počet zamestnancov zohľadňuje dátum nástupu zamestnanca do pracovného pomeru.

2.5. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY A VÝDAVKY

Kapitálová časť rozpočtu mesta k 31.12.2018 zaznamenala schodok vo výške **1.376.888,00 €**. Skutočný schodok voči rozpočtovanému schodku v kapitálovej časti bol nižší o **160.448,00 €**.

Kapitálové príjmy v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2018	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
231	Príjem z predaja budov	483 941	523 362	108,15	104 218
233001	Príjem z predaja pozemkov	97 159	168 037	172,95	145 281
239001	Príjem-združené investičné prostriedky	1 000	3 500	350,00	5 993
321	Grant - Cyklotrasa OC Kaufland - Hniezdne + PSK	401 668	29 746	7,41	0
322001	Grant - ZŠ - havarijná situácia kotolne	35 000	35 000	100,00	0
321	Grant - ozvučenie MŠH	3 000	3 000	100,00	0
321	Grant.2017-detské ihrisko + zbierka na ihrisko	0	0	0,00	8 800
321	Grant - detské ihrisko	0	1 300	0,00	0
322	Grant - Enviromentálny fond - elektromobil	0	30 000	0,00	0
322	Grant - Komplexná obnova ZUŠ	117 490	117 489	100,00	0
322	Transfer 2017- kamerový systém	0	0	0,00	17 000
322	Grant 2017-MŠ Vsetinska pohybová miestnosť	0	0	0,00	12 500
	Kapitálové príjmy spolu	1 139 258	911 434	80,00	293 792

Kapitálové príjmy v sume 911.434,00 € predstavujú plnenie na 80,00 %.

Príjem z predaja budov bol plnený na **108,15 %** v celkovej sume **523.362,00 €** a predstavoval príjem z predaja budovy na ul. Obrancov mieru – bývalý archív v sume **483.941,00 €** a predaj bytov vo vlastníctve mesta v sume **39.421,00 €**.

Príjem z predaja pozemkov bol plnený na **172,95 %** v sume **168.037,00 €**. Plnenie tejto položky bolo zabezpečené predajom pozemkov v rámci majetkovoprávneho vysporiadania pozemkov v priebehu roka, predajom pozemku, na ktorom je postavená budova na ul. Obrancov mieru bývalý archív a pod.. Na druhej strane mesto v priebehu roka vykúpilo pozemky v hodnote 293.581,00 €.

Príjem zo združených prostriedkov – plnenie tejto položky kapitálových príjmov predstavuje **350,00 %** v celkovej sume **3.500,00 €** a ide o príjmy zo združených finančných prostriedkov na realizovanie spoločného projektu cyklotrasy.

Granty a projekty EÚ a ŠR. Plnenie týchto príjmov predstavuje finančné plnenie refundácie finančných prostriedkov do rozpočtu mesta z projektov:

- riešenie havarijného stavu kotolní ZŠ Za Vodou v sume **19.000,00 €** a ZŠ Podsadek v sume **16.000,00 €** spolu v sume **35.000,00 €**,

- grant - detské ihrisko v sume **1.300,00 €** poskytnutý SLSP a.s.,
- grant VSE a. s. – ozvučenie športovej haly v sume **3.000,00 €**
- grant – časť refundácie projektu Cyklotrasa OC Kaufland-Hniezdne v sume **29.746,00 €**,
- grant z Enviromentálneho fondu na zakúpenie elektromobilu v sume **30.000,00 €**,
- časť grantu na projekt „Komplexná obnova ZUŠ“ v sume **117.489,00 €**,

Kapitálové výdavky

Celkové čerpanie **kapitálových výdavkov** v roku 2018 predstavovalo objem **2.288.322,00 €**, čo predstavuje plnenie výdavkov na **85,49 %**.

Kapitálové výdavky v €

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2018	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
	711003	Nákup softwaru	5 000	0	0,00	0
	715001	Nákup - objektov	6 000	5 628	93,80	0
	713004	Nákup-kopírovací stroj stavebný úrad	5 000	1 824	36,48	0
	713001	Nákup - interiérové vybavenie - projekt	6 137	6 137	100,00	0
	713004	Nákup strojov-stan 2017 - vianočná výzdoba akamery	2 508	2 508	100,00	32 579
	713002	Nákup výpočt.techniky a strojov a prístrojov	10 340	11 501	111,23	0
	713004	Nákup2017-detské ihrisko 2018-mobiliár	5 000	5 000	100,00	1 681
	713004	Nákup2017-vozidlo MsÚ, 2018-elektromobil	30 000	32 700	109,00	13 990
0111		Nákup majetku spolu	69 985	65 298	93,30	48 250
	716	Prípravná a projektová dokumentácia	40 900	56 235	137,49	71 756
	717001	Realizácia nových stavieb	796 553	393 201	49,36	194 236
	717002 717003	Rekonštrukcia a modernizácia	431 190	353 797	82,05	381 664
0443		Rozvojový program mesta	1 268 643	803 233	63,31	647 656
0443	717007	Kapitálový transfer VÚC obchvat mesta	1 000 000	1 000 000	100,00	0
	721001	Kapitálový transfer VPS	34 931	34 910	99,94	60 545
	723001	Ozvučenie športovej haly	17 500	17 490	99,94	0
	721002	Kapitálový transfer školstvo	124 535	73 810	59,27	16 456
0451		Kapitálové transfery v rámci verejnej správy	1 176 966	1 126 210	95,69	77 001
0610	711001	Nákup pozemkov	160 000	293 581	183,49	114 749
0810	717002	Rekonštrukcia budov - bytový fond	1 000	0	0,00	0
		Výkup pozemkov a rekonštrukcie spolu	161 000	293 581	182,35	114 749
		Kapitálové výdavky spolu	2 676 594	2 288 322	85,49	887 656

Plnenie tejto časti rozpočtu mesta bolo v jednotlivých položkách nasledovné:

- **nákup majetku spolu v sume 65.298,00 €** – výdavky tejto časti rozpočtu boli plnené na 93,30 %. Plnenie jednotlivých položiek rozpočtu je číselne vyjadrené v tabuľke kapitálových výdavkov a predstavovalo :
 - nákup objektov – kancelárskeho kontajnera, vrátane osadenia a pripojenia na sieť pre potreby miestnej občianskej poriadkovej služby,
 - nákup kopírovacieho stroja pre potreby Spoločného obecného úradu pre územné rozhodovanie a stavebný poriadok, výdavky boli predmetom zúčtovania výdavkov tohto úradu v rámci združených obcí v tomto úrade,
 - nákup interiérového vybavenia – koberec v rámci projektu „Stavíme, jazdíme, spoznávame“, ide o refundované výdavky v rámci tohto projektu,
 - nákup strojov – nožnicový rozkladací stan pre potreby organizovania kultúrnych podujatí,
 - nákup výpočtovej techniky, ktorý sa skladá z nákupu kopírovacích strojov a tlačiarň pre potreby MsÚ v sume 3.576,00 € a nákup strojov pre skvalitnenie technickej základne Kultúrneho domu v sume 7.925,00 €. V roku 2018 bol v Kultúrnom dome realizovaný projekt „Modernizácia a skvalitnenie technickej základne Kultúrneho domu v Starej Ľubovni“. Celkové výdavky tohto projektu dosiahli výšku 17.880,00 €. Sú rozdelené na bežné výdavky v sume 9.955,00 €, ktoré sú zúčtované v Programe č. 11 – Šport a kultúra a kapitálové výdavky v sume 7.925,00 €. Časť celkových výdavkov bola krytá transferom MF SR, ktorý bol mestu zaslaný v roku 2018 v sume 8.000,00 €,
 - nákup informačnej tabule v rámci budovania Mestského mobiliára,
 - nákup vozidla-elektromobilu pre potreby MsP.

- **rozvojový program mesta spolu v sume 803.233,00 €** – v tejto časti výdavkov došlo k plneniu na 63,31 % v členení na :
 - výdavky spojené s projektovou prípravou – RPM – tabuľka č. 5 spolu v sume **56.235,00 €**,
 - výdavky na realizáciu nových stavieb v sume **393.201,00 €**, ide o :
 - a) budovanie cyklotrasy OC Kaufland – Hniezdne v sume 375.390,00 €,
 - b) dobudovanie technickej infraštruktúry pre potreby organizovania jarmokov v sume 1.648,00 €,
 - c) budovanie parkovísk na Tatranskej a Okružnej ulici spolu v sume 12.483,00 € a
 - d) detské ihriska v Podsadku a Okružnej ulici spolu v sume 3.680,00 €.
 - výdavky na rekonštrukciu a modernizáciu v celkovej sume **353.797,00 €**, ide o :
 - a) zriadenie relaxačno-pohybovej miestnosti MŠ na Vsetínskej ul. v sume 15.660,00 €,
 - b) realizáciu časti projektu „Komplexná obnova ZUŠ“ v sume 124.665,00 €,
 - c) rekonštrukciu pasáže v sume 69.532,00 €,
 - d) rekonštrukciu budovy na Nám.sv.Mikuláša č. 5 v sume 53.267,00 € a
 - e) rekonštrukciu Domu kultúry v Starej Ľubovni v sume 90.673,00 €.

Podrobnejší komentár tejto časti rozpočtu obsahuje materiál – Správa o plnení Rozvojového programu mesta, výstavby a údržby miestnych komunikácií za rok 2018.

V roku 2018 boli poskytnuté **transfery v rámci verejnej správy** v celkovej hodnote **1.126.210,00 €**, čo predstavovalo plnenie tejto časti rozpočtu na 95,69 %. Išlo o výdavky v členení :

- spolufinancovanie stavby „Preložka cesty III/3146 (III/543 040) juhovýchodný obchvat mesta Stará Ľubovňa v sume **1.000.000,00 €**. Tieto výdavky boli finančne kryté zostatkom kapitálového úveru vo výške 726.862,63 € a použitím fondov mesta v celkovom objemu 273.137,37 v členení na použitie rezervného fondu v sume 140.000,00 € a fondu rozvoja v sume 133.137,37 €,
- kapitálový transfer pre Verejnoprospešné služby p. o. v sume **34.910,00 €**. Účelom tohto transferu bolo finančné krytie splátok lízingu nákupu vysokozdvížnej plošiny a splátok lízingu nákupu multifunkčného vozidla pre túto organizáciu,
- dotácia – transfer pre Slobyterm s.ro. na ozvučenie športovej haly v sume **17.490,00 €**. Časť tohto transferu v sume 3.000,00 € bola finančne krytá grantom VSE a. s..

Školám a školským zariadeniam v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta bol v roku 2018 poskytnutý kapitálový transfer v rámci verejnej správy vo výške **73.810,00 €**, čo predstavovalo čerpanie tohto transferu vo výške 59,27 %. Transfer sa skladal zo :

- zakúpenia klavíra – ZUŠ J. Melkoviča v sume 27.990,00 €,
- zakúpenia škrabky pre jedáleň - MŠ Tatranská v sume 2.110,00 €,
- zakúpenia pyramídy a hojdačky - MŠ Vsetínska v sume 4.910,00 €,
- zakúpenia lanovej pyramídy - ZŠ Levočská v sume 2.646,00 €,
- odstránenia havarijného stavu kotolne – ZŠ Podsadek v sume 15.968,04 €. Na riešenie tohto stavu bol poskytnutý zo štátneho rozpočtu transfer v sume 16.000,00 €. Skutočné výdavky dosiahli výšku 15.968,04 €, rozdiel vo výške 31,96 € bol vrátený poskytovateľovi dotácie,
- odstránenia havarijného stavu kotolne – ZŠ Za vodou v sume 20.185,56 €. Na riešenie tohto stavu bol poskytnutý zo štátneho rozpočtu transfer v sume 19.000,00 €. Skutočné výdavky dosiahli výšku 21.185,56 €, rozdiel vo výške 1.185,56 € bol dofinancovaný mestom.

Osobitne boli v roku 2018 v oblasti **školsťva** rozpočtované a realizované kapitálové výdavky v zložení :

- kapitálový grant pre MŠ na Vsetínskej ul. na zriadenie relaxačno-pohybovej miestnosti, ktorý bol finančne krytý grantom v sume 12.500,00 €. Grant bol poskytnutý v roku 2017, preto bol do príjmovej časti rozpočtu zahrnutý v rámci príjmových finančných operácií. Celkové výdavky dosiahli sumu 15.660,00 €. Rozdiel medzi poskytnutým grantom a celkovými výdavkami v sume 3.160,00 € bol dofinancovaný mestom,

- kapitálový transfer pre ZUŠ J. Melkoviča – „Komplexná obnova ZUŠ“. Rozpočtované výdavky tohto projektu predstavujú sumu 251.868,00 €. Schválený grant predstavuje sumu 239.274,00 €. Rozdiel v sume 12.594,00 € predstavuje sumu spolufinancovania mestom. V roku 2018 bola realizovaná a prefinancovaná časť tohto objemu. Výdavky dosiahli sumu 124.665,00 €, grant bol poskytnutý v sume 117.489,00 €. Zostávajúca časť bude finančne vysporiadaná v roku 2019.

Výkup pozemkov si vyžiadal výdavky vo výške 293.581,00 € pri 183,49 % čerpaní a zohľadňuje skutočnú potrebu finančných zdrojov na schválený výkup pozemkov mestským zastupiteľstvom v roku 2018. Zdrojom krytia výkupu pozemkov boli príjmy z predaja pozemkov a príjmy z predaja budov. U oboch týchto položiek bolo taktiež dosiahnuté vysoké plnenie.

V roku 2018 do rekonštrukcie bytového fondu vo vlastníctve mesta nesmerovali žiadne výdavky.

Bližšia špecifikácia realizovaných kapitálových výdavkov a investičných akcií mesta v roku 2018, spôsob financovania a zdroje finančného krytia týchto výdavkov a akcií je uvedená v časti **3.1. Informácia o vývoji účtovnej jednotky.**

2.6. FINANČNÉ OPERÁCIE

K 31.12.2018 boli v oblasti finančných operácií príjmy vyššie ako výdavky o **805.103,00 €**. Táto skutočnosť bola spôsobená čerpaním kapitálového úveru, ktorý mesto prijalo v roku 2017 v sume 726.863,00 € a čerpaním fondov mesta v celkovom objeme 303.000,00 €.

Príjmové finančné operácie v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2018	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
411006	Príjem zo splácania nájomného - Slobyterm	114 782	117 652	102,50	114 862
4540001-02	Prevod prostriedkov z FR a RF	700 000	303 000	43,29	0
453	Finančné zábezpeky - verejné obstarávanie	117 000	99 802	85,30	57 755
453	Iné príjmové operácie - školy a ostatné	126	126	100,00	14 284
453	Iné príjmové operácie - grant MŠ Vsetínska	12 500	12 500	100,00	173 137
513002	Úver 2017 - kapitálové výdavky	726 863	726 863	100,00	173 137
	Príjmové finančné operácie spolu	1 671 271	1 259 943	75,39	533 175

Príjmy príjmovej časti vo výške **1.259.943,00 €** obsahovali:

- príjem z ekonomického nájomného za nájomné byty od Slobytermu s.r.o. v sume **117.652,00 €**,

- prevod prostriedkov rezervného fondu a fondu rozvoja v celkovej sume **303.000,00 €**. Tieto prostriedky boli použité na spolufinancovanie stavby „Preložka cesty III/3146 (III/543 040) juhovýchodný obchvat mesta Stará Ľubovňa v objeme 273.137,37 v členení na použitie rezervného fondu v sume 140.000,00 € a fondu rozvoja v sume 133.137,37 €. Zostatok prevodu prostriedkov z fondu rozvoja vo výške 29.862,63 € bol použitý na krytie kapitálových výdavkov mesta v roku 2018
- finančné zábezpeky pri verejných obstarávaní realizovaných mestom v sume **99.802,00 €**. Tieto zábezpeky sú zároveň, z dôvodu ich vrátenia po zrealizovaní verejného obstarávania rozpočtované aj vo výdavkovej časti finančných operácií. Zmenou rozpočtových pravidiel tieto finančné operácie nebudú súčasťou rozpočtu v nasledujúcich obdobiach,
- iné príjmové finančné operácie v sume **126,00 €** predstavovali prevody finančných prostriedkov vylúčených z prebytku hospodárenia za rok 2017 v zložení 83,97 € - preplatok zo zúčtovania výdavkov Spoločného úradu pre zabezpečenie sociálnych služieb za rok 2017 a prevod zostatku nevyčerpaných finančných prostriedkov dopravného ZŠ Za vodou za roku 2017 vo výške 41,70 €,
- iné príjmové finančné operácie – kapitálový grant pre MŠ na Vsetínskej ul. vo výške **12.500,00 €** na zriadenie relaxačno-pohybovej miestnosti, ktorý bol poukázaný mestu v roku 2017 a použitý v roku 2018,
- dlhodobý kapitálový úver poskytnutý v roku 2017 na krytie kapitálových výdavkov RPM v sume **726.863,00 €** bol v plnej výške použitý na spolufinancovanie stavby „Preložka cesty III/3146 (III/543 040) juhovýchodný obchvat mesta Stará Ľubovňa.

Výdavkové finančné operácie v €

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2018	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
0170	821	Splátky úverov	381 254	390 805	102,51	382 318
		Transakcie verejného dlhu spolu	381 254	390 805	102,51	382 318
0111	819002	Ostatné - vrátenie zábezpeky	117 126	64 035	54,67	38 755
		Výdavkové finančné operácie spolu	498 380	454 840	91,26	421 073

Výdavkové finančné operácie boli plnené na 91,26 % vo výške 454.840,00 €.

Ich plnenie obsahovalo **splátky úverov mesta zo ŠFRB** v sume **86.884,00 €** na výstavbu nájomných bytov v zmysle úverových zmlúv, vrátky zábezpek v sume **64.035,00 €** a splátky kapitálových úverov – **303.921,00 €** v zmysle úverových zmlúv poskytnutých na :

- rekonštrukciu ciest v sume ročnej splátky **81.857,00 €**,
- rekonštrukciu MŠ na Vsetínskej ul. v sume ročnej splátky **78.600,00 €**,

- reštrukturalizačného kapitálového úveru v sume ročnej splátky **85.984,00 €**. Úver bol k 31.12.2018 splatený v plnej výške,
- rekonštrukciu kina KOCKA v sume ročnej splátky **49.980,00 €**,
- dlhodobý kapitálový úver z roku 2017 v sume mesačnej splátky **7.500,00 €**.

2.7. OPATRENIA Z KONTROL PLNENIA ROZPOČTU MESTA

Opatrenia z kontroly plnenia Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa za I. polrok 2018

Opatrenie č. 1 – Vykonávať inventarizáciu zmarených investícií mesta a pripravovať návrh ďalšieho postupu v tejto oblasti

T: stály
Z: Prednosta MsÚ

Plnenie: opatrenie zostáva aktuálne a jeho plnenie je priebežne vyhodnocované na vedení mesta

Opatrenie č. 2 – Vykonať potrebné opatrenia a formy na zabezpečenie vymáhania pohľadávok v oblasti miestnych daní a poplatkov v sociálne slabších skupinách občanov mesta

T: stály
Z: Prednosta MsÚ

Plnenie: opatrenie zostáva aktuálne a jeho plnenie je priebežne vyhodnocované na vedení mesta

Opatrenie č. 3 – zintenzívniť vyhľadávaciu činnosť MsP a jednotlivých oddelení MsÚ pri zvýšení napĺňania príjmov v súlade s prijatými VZN mesta

T: priebežne
Z: MsP, vedúci oddelení MsÚ

Plnenie: opatrenie zostáva aktuálne a jeho plnenie je priebežne vyhodnocované na vedení mesta

Opatrenie č. 4 – dokončené investičné akcie zaradiť do majetku MESTA

T: stály, priebežne
do 30. v príslušnom mesiaci
Z: investičné oddelenie, SMM

Plnenie: opatrenie zostáva aktuálne a jeho plnenie je priebežne vyhodnocované na vedení mesta

Opatrenie č. 5 – zintenzívniť efektívnosť verejných obstarávaní v oblasti obstarávania tovarov a služieb na úrovni mesta Stará Ľubovňa. Zároveň pri príprave a realizácii verejných obstarávaní spolupracovať s členmi Finančno-ekonomickej komisie pri MsZ v Starej Ľubovni

T: stály
Z: Prednosta MsÚ

Plnenie: opatrenie zostáva aktuálne a jeho plnenie je priebežne vyhodnocované na vedení mesta

3. Výročná správa

3.1. INFORMÁCIA O VÝVOJI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V účtovných zásadách a účtovných metódach nenastali na začiatku a v priebehu účtovného obdobia zmeny. Mesto používalo spôsob účtovania – akruálne účtovníctvo.

V oblasti účtovania sa mesto riadilo Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky č. 16786/2007-31 zo dňa 08. augusta 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení zmien a doplnkov. Dňom uskutočnenia účtovného prípadu je deň, v ktorom dôjde k vzniku tohto prípadu. Tento spôsob účtovania pozná časové rozlíšenie nákladov a výnosov, tvorbu a použitie rezerv, tvorbu a zúčtovanie opravných položiek a pod. Ide o účtovanie výnosov na účtoch účtovnej triedy 6 a nákladov na účtoch účtovnej triedy 5. Tento spôsob účtovania začal platiť od 01.01.2008.

Z tejto skutočnosti vyplýva, že výsledok hospodárenia mesto zisťovalo, ako rozdiel výnosov a nákladov. Sledovanie tvorby a čerpania rozpočtu zostáva v platnosti aj naďalej.

Súčasťou účtovnej závierky sú aj závierky rozpočtových a príspevkovej organizácie mesta. Od roku 2010, počnúc závierkou za rok 2009, sú súčasťou účtovnej závierky mesta aj závierky obchodných spoločností mesta, v ktorých má mesto 100 %-tnú účasť. Táto závierka sa nazýva konsolidovaná účtovná závierka vo verejnej správe. Prvýkrát sa zostavila k 30.06.2010 s účtovným stavom k 31.12.2009. Za rok 2018 sa bude táto účtovná závierka zostavovať už po desiatykrát.

Oceňovanie nehmotného a hmotného majetku a zásob bolo vykonávané obstarávacou cenou. V priebehu roka mesto používalo rovnomerné odpisovanie v zmysle nového odpisového plánu, ktorý bol zostavený podľa zákona o účtovníctve a sadzby odpisov boli určené podľa intenzity využívania majetku mesta. Odpisy majetku rozpočtových a príspevkovej organizácie sú súčasťou nákladov mesta. Odpisy mesta sú súčasťou nákladov len pri tom majetku, ktorý mesto obstaralo z vlastných zdrojov.

Mesto pri účtovaní materiálu účtovalo spôsobom A.

Rozpočtové hospodárenie mesta je možné za rok 2018 hodnotiť, ako veľmi dobré. Mesto sa dokázalo vyrovnáť s negatívnymi dopadmi časového nesúladu medzi úhradami výdavkov refundovaných činností pri prenesenom výkone jednotlivých kompetencií a časovým nesúladom medzi úhradami výdavkov realizovaných z prostriedkov ŠR a eurofondov a iných fondov a ich následnou refundáciou.

Výsledkom rozpočtového hospodárenia je prebytok bežnej časti rozpočtu.

Kapitálová časť rozpočtu dosiahla schodok. Tento schodok bol finančne krytý prebytkom bežnej časti rozpočtu a príjmovými finančnými operáciami – dlhodobým kapitálovým úverom, použitím prostriedkov fondov mesta a inými príjmovými finančnými operáciami prostriedkov z predchádzajúceho roka.

V oblasti kapitálových výdavkov bolo prioritou mesta realizovať všetky úhrady investičných akcií v rámci schváleného RPM mesta na rok 2018. Rozvojový program mesta na rok 2018 nebol naplnený v plnom rozsahu. Jeho plnenie dosiahlo 63,31 % z celkového rozpočtu.

V roku 2018 došlo k prefinancovaniu kapitálových výdavkov a investičných akcií v celkovej sume 2.288.322,00 €. Finančné krytie financovania týchto akcií bolo zabezpečené z týchto príjmov:

- z predaja budov v sume 523.362,00 €,
- z predaja pozemkov v sume 168.037,00 €,
- združených finančných prostriedkov v sume 3.500,00 €,
- grantu „Cyklotrasa OC Kaufland – Hniezdne“ v sume 29.746,00 €,
- grantu na odstránenie havarijného stavu kotolne ZŠ Podsadek v sume 16.000,00 € a havarijného stavu kotolne ZŠ Za vodou v sume 19.000,00 € spolu v sume 35.000,00 €,
- grantu VSE a. s. – ozvučenie športovej haly v sume 3.000,00 €,
- grantu poskytnutého SLSP a. s. – na detské ihrisko v sume 1.300,00 €,
- grantu z Enviromentálneho fondu na zakúpenie elektromobilu v sume 30.000,00 €,
- grantu na projekt „Komplexná obnova ZUŠ“ v sume 117.489,00 €,
- dlhodobého kapitálového úveru z roku 2017 na krytie spolufinancovania stavby „Preložka cesty III/3146 (III/543 040) juhovýchodný obchvat mesta Stará Ľubovňa v sume 726.863,00 €,
- použitím prevodu fondom mesta spolu v sume 303.000,00 €,
- použitím grantu grant pre MŠ na Vsetínskej ul. na zriadenie relaxačno-pohybovej miestnosti v sume 12.500,00 €,
- časti prebytku bežnej časti rozpočtu mesta v sume 334.525,00 €, ktorý bol použitý ako zdroj krytia kapitálových výdavkov.

V priebehu roka sa mesto zameralo v investičnej oblasti na:

- realizáciu projektovej prípravy investičných akcií mesta – RPM tabuľka č. 5 vo výške 56.235,00 €,
- výstavbu infraštruktúry realizácia nových stavieb – v rámci RPM vo výške 393.201,00 €, členenie je uvedené v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**,
- rekonštrukciu a modernizáciu – v rámci RPM vo výške 353.7976,00 €, členenie je uvedené v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**,
- spolufinancovanie stavby „Preložka cesty III/3146 (III/543 040) juhovýchodný obchvat mesta Stará Ľubovňa v sume 1.000.000,00 €,
- poskytnutie kapitálového transferu pre VPS p. o. na splátky lízingu za nákup vysokozdvížnej plošiny a nákup multifunkčného vozidla v sume 34.910,00 €,
- transfer na ozvučenie športovej haly v sume 17.490,00 €,
- ďalšími výdavkami v kapitálovej časti rozpočtu boli výdavky v oblasti kapitálového transferu pre školstvo. Ich obsahová náplň bola skomentovaná v záverečnom účte v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**,

- výdavky na nákup majetku spolu boli plnené v celkovej výške 65.298,00 €, komentár je uvedený v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**,
- v oblasti výkupu pozemkov a rekonštrukcie bytového fondu mesta dosiahli výdavky výšku 293.581,00 €.

Špecifikácia smerovania kapitálových výdavkov je obsahom osobitného materiálu „Správy o plnení Rozvojového programu mesta, výstavby a údržby miestnych komunikácií za rok 2018“.

Objem prostriedkov v oblasti investícií a plnenia RPM sa medzi rokmi 2017 a 2018 zvýšil o 157,79 % a sumu 1.400.666,00 €.

Tento rozdiel bol spôsobený :

- medziročne vyšším finančným plnením nákupu majetku spolu v sume 17.048,00 €,
- medziročne vyšším finančným plnením rozvojového programu v sume 155.577,00 €,
- finančným plnením spolufinancovania stavby „Preložka cesty III/3146 (III/543 040) juhovýchodný obchvat mesta Stará Ľubovňa v sume 1.000.000,00 €,
- medziročne nižším plnením kapitálového transferu pre VPS p. o. o sumu 25.635,00 €,
- novými kapitálovými výdavkami – ozvučenie športovej haly v sume 17.490,00 €,
- medziročne vyšším objemom kapitálového transferu v oblasti školstva v sume 57.354,00 €,
- medziročne vyšším objemom nákupu pozemkov v sume 178.832,00 €.

Rozpočtovaná suma kapitálových výdavkov predstavuje v roku 2019 sumu 1.098.561,00 €.

V rámci schváleného RPM na rok 2019 mesto rozpočtuje na plnenie akcií RPM čiastku 962.831,00 €. Vzhľadom na charakter výdavkov RPM pre rok 2019 sa bude táto čiastka rozčleňovať v priebehu roka na kapitálové výdavky a na akcie RPM, ktoré majú charakter bežných výdavkov. Súčasťou RPM sú aj výdavky na údržbu mestských komunikácií. Tieto výdavky sú rozpočtované v bežnej časti rozpočtu vo výške 100.000,00 €. Spolu teda rozpočtované výdavky na plnenie akcií RPM v roku 2019 predstavujú sumu 1.062.831,00 €.

V roku 2019 bude objem kapitálových výdavkov v rámci zmien programového rozpočtu upravovaný. Jeho výška bude ovplyvnená realizáciou schválených projektov a úspešnosťou mesta pri podávaní žiadosti o čerpanie prostriedkov z fondov EÚ.

Potreby a zámery mesta v tejto oblasti sú oveľa vyššie. Realizácia akcií kapitálovej časti programového rozpočtu mesta na rok 2019 je závislá hlavne od vývoja bežných príjmov. Tu je v prípade, že nedôjde k poklesu plánovaného rastu HDP SR, možnosť zvýšenia finančného krytia kapitálových výdavkov. K prehodnoteniu celej situácie dôjde k 30.06.2019. Ak bude vývoj príjmov

uspokojivý, je možné zvýšiť objem kapitálových výdavkov na rok 2019, a to úpravou RPM mesta.

V roku 2019 je zámerom mesta:

- nákup softwaru vo výške 5.000,00 € a výpočtovej techniky vo výške 3.000,00 €,
- realizácia akcií schváleného RPM pre rok 2019 zatiaľ v celkovom objeme 962.831,00 €
- údržba a oprava miestnych komunikácií, chodníkov a parkovísk v bežnej časti rozpočtu v rámci RPM vo výške 100.000,00 €,
- kapitálový transfer pre Verejnoprospešné služby p. o. na splátku finančného lízingu zakúpeného multifunkčného vozidla a vysokozdvížnej plošiny vo výške 26.730,00 €. Pri tomto transfere dôjde v priebehu roka, na základe rozpisu splátok lízingu, k jeho úprave,
- kapitálový transfer v oblasti školstva v objeme 25.000,00 € je pre rok 2019 zameraný hlavne na zabezpečenie finančného krytia potrieb školstva v kapitálovej oblasti v roku 2019,
- výkup pozemkov na majetkovoprávne vysporiadanie a prípravu ďalších investičných akcií mesta vo výške 75.000,00 €. U tejto položky dôjde, na základe reálneho vývoja výkupov pozemkov k úprave rozpočtu,
- údržba budov – bytový fond vo výške 1.000,00 €.

Všetky tieto akcie obsahuje osobitný materiál – rozvojový program mesta na rok 2019, v ktorom sú uvedené jednotlivé akcie s vyčíslením súm výdavkov na tieto akcie.

Na zabezpečenie väčších investičných aktivít mesta je potrebné prehodnotiť využívanie a stav majetku mesta. Na základe tohto vyhodnotenia pristúpiť k predaju nepotrebného majetku, a tak vytvoriť ďalšie zdroje pre investičný rozvoj mesta.

Vývoj v oblasti finančných operácií bol v súlade so schváleným rozpočtom.

3.2. BILANCIA AKTÍV A PASÍV A UKAZOVATELE FINANČNEJ ANALÝZY

Nižšie uvedené súvahové údaje sú výsledkom hospodárenia vykazaným v systéme aktuálneho účtovníctva Mesta Stará Ľubovňa za rok 2018.

Účtovný výsledok hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2018 bol 757.434,59 €.

Mesto dosiahlo v roku 2018 :

Účtové skupiny trieda 6 – Výnosy vo výške	10.836.078,42 €
<u>Účtové skupiny trieda 5 – Náklady vo výške</u>	<u>10.078.643,83 €</u>
Výsledok hospodárenia pred zdanením vo výške	757.434,59 €
<u>Daň z príjmov – z úrokov</u>	<u>0,00 €</u>
Výsledok hospodárenia po zdanení vo výške	757.434,59 €

Kladný výsledok hospodárenia vo výške 757.434,59 € bol zúčtovaný v prospech účtu 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Výnosy vo výške 10.836.078,42 € boli dosiahnuté v tomto členení:

tržby za vlastné výkony a tovar	48.609,50 €
daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	7.364.264,65 €
ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1.142.467,27 €
zúčtovanie rezerv a opravných položiek	18.802,81 €
finančné výnosy	0,00 €
mimoriadne výnosy – náhrady škôd	0,00 €
výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	2.261.934,19 €

Náklady vo výške 10.078.643,83 € sa skladajú z:

spotrebovaných nákupov	202.304,15 €
služieb	957.474,22 €
osobných nákladov	1.878.783,70 €
daní a poplatkov	45.342,94 €
ostatných nákladov na prevádzkovú činnosť	1.230.711,36 €
odpisov, rezerv a opravných položiek	544.439,31 €
finančných nákladov	60.112,04 €
nákladov na transfery a nákladov z odvodov príjmov	5.159.476,11 €
mimoriadne náklady – škody	0,00

Súvaha aktív za rok 2019 v tis. €

Stav majetku a pohľadávok	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018
Software	12	9
Účet 019 - ostatný DNM	70	95
Účet 021 - Budovy, haly a stavby	15 663	15 263
Účet 022 - Stroje, prístroje a zariadenia	721	621
Účet 023 - Dopravné prostriedky	322	280
Účet 031 - Pozemky	22 637	22 732
Účet 032 - Umelecké diela	12	12
Účet 042 - Nedokončené hmotné investície	1 868	2 153
DLHODOBÝ MAJETOK SPOLU	41 305	41 165
Účet 061 a 069 - ostatné finančné investície spolu	3 116	3 116
NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU	44 421	44 281
Účet 112 - Zásoby	8	5
Účty 314,315,318,319,351,355,359,372 - Pohľadávky	9 617	10 479
Účty 271,274,381,385-Časové rozlíšenie	7	4
SPOLU ZÁSoby, POHLADÁVKY, ČASOVÉ ROZLIŠENIE	9 632	10 488
Základný účet VÚB	126	7
Matrika a register obyvateľov účet - VÚB	0	0
Spoločný sociálny úrad účet - VÚB	7	6
Depozitný účet - VÚB	3	63
Sociálny fond účet - VÚB	12	10
Rezervný fond účet - VÚB	174	48
Fond rozvoja účet - VÚB	665	623
Decentralizačný účet - školy - VÚB	0	0
Stavebný úrad účet - VÚB	0	1
STAV NA ÚČTOCH VÚB SPOLU	987	758
Základný účet SLSP	27	7
FINANČNÉ PROSTRIEDKY NA ÚČTOCH VÚB A SLSP SPOLU	1 014	765
OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU	10 646	11 253
AKTÍVA SPOLU	55 067	55 534

Súvaha pasív za rok 2019 v tis. €

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018
Účet 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	38 034	38 693
Účet 384 - Výnosy budúcich období	12 763	12 070
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA MINULÝCH ROKOV A VÝNOSY BUDÚCICH OBDOBÍ SPOLU	50 797	50 763
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	659	757
Účty 323,459 - Ostatné krátkodobé rezervy	8	7
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA A REZERVY SPOLU	667	764
Účet 357 - Ostatné zúčtovania rozpočtu obce	13	0
Závazky zo sociálneho fondu a ostatné dlhodobé záväzky	8	9
Dlhodobé záväzky	2 179	2 083
ZÚČTOVANIA ROZPOČTU, ZÁVÄZKY SOCIÁLNEHO FONDU, DLHODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	2 200	2 092
Účet 321 - Dodávateľia	81	124
Účet 324 - Prijaté preddavky	0	0
Účet 331 - Závazky voči zamestnancom	81	79
Účet 336 - Závazky zo sociálneho poistenia	52	52
Účet 342 - Ostatné priame dane	8	8
Účet 345 - Ostatné dane a poplatky	2	2
Účet 371 - Zúčtovanie s EÚ	0	24
Účet 379 - Iné záväzky	18	40
Účet 479 - Ostatné záväzky	96	98
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	338	427
ÚČET 461-DLHODOBÉ BANKOVÉ ÚVERY	1 065	1 488
PASÍVA SPOLU	55 067	55 534

Ukazovatele finančnej analýzy

Rok	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Ukazovateľ											
Likvidity											
Pohotová	3,09	0,65	1,41	0,92	0,23	0,43	1,35	0,43	2,03	2,99	1,79
Bežná	4,22	0,91	2,18	1,16	0,85	1,25	2,22	0,55	2,49	3,45	2,75
Celková	4,23	0,92	2,20	1,17	0,86	1,26	2,23	0,55	2,50	3,47	2,76
Aktivity											
Doba inkasa pohľadávok	12,19	25,23	15,60	18,41	18,19	19,88	21,00	11,17	10,38	7,32	17,49
Doba splatnosti záväzkov	10,79	7,94	17,10	74,54	29,18	24,21	24,26	92,56	22,70	16,33	18,22
Doba obratu zásob	0,09	0,09	0,28	0,32	0,24	0,24	0,38	0,33	0,23	0,38	0,24
Zádlženosti											
Celková	1,47	5,32	5,31	7,83	6,75	6,38	6,60	9,30	7,09	6,52	7,21
Úverová	1,11	2,58	2,13	3,38	3,01	1,72	2,62	4,02	3,12	2,75	3,77
Miera zadlženosti	1,66	6,63	7,08	10,94	9,45	8,84	9,35	13,57	10,24	9,28	10,16
Miera finan.samostatnosti	88,30	80,27	80,35	71,59	71,44	72,12	70,58	68,58	69,25	70,27	71,04
Rentability											
Celkového kapitálu	0,14	0,45	0,13	-0,33	0,39	1,51	0,01	0,70	0,50	1,20	1,36
Vlastného kapitálu	0,10	0,55	0,16	-0,45	0,54	2,09	0,45	1,02	0,72	1,70	1,92
Tržieb	0,45	3,51	0,95	-3,05	3,46	14,81	3,06	6,24	4,01	8,71	8,85
Nákladová	0,48	3,07	0,82	-2,58	3,12	12,49	2,60	5,58	3,48	7,96	7,52

Tabuľka ďalších ukazovateľov mesta, ktoré sledujú vývoj niektorých oblastí príjmov a výdavkov rozpočtu mesta.

Ukazovateľ Rok	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
% pomer kapitálových výdavkov na celkových výdavkoch	25,42	25,77	35,08	27,85	27,06	7,91	10,01	16,36	19,87	8,03	16,23
% pomer bežných výdavkov na celkových výdavkoch	73,18	72,50	63,42	66,12	70,36	78,22	87,78	81,23	73,67	88,16	80,55
% vlastných príjmov k celkovým príjmom	12,26	12,57	10,28	10,80	20,41	14,64	13,40	16,02	13,85	13,32	14,93
% vlastných príjmov k bežným príjmom	15,20	17,18	18,93	15,99	28,91	18,46	15,46	18,74	17,33	14,14	17,62
% vlastných príjmov ku kapitálovým príjmom	90,80	99,41	32,51	82,05	126,84	128,78	194,94	363,33	118,82	508,38	232,71
výška bežných príjmov na obyvateľa	485,90	485,96	460,40	479,36	472,61	486,36	511,97	550,64	613,94	652,31	745,07
výška celkových príjmov na obyvateľa	611,42	663,97	786,10	767,51	669,33	613,25	587,95	644,43	762,79	692,69	879,46
výška dane z príjmov FO na obyvateľa	260,04	236,67	195,27	229,40	233,42	244,94	255,88	288,13	331,32	356,19	394,81
vlasné príjmy v tis. €	1 201	1 361	1 414	1 243	2 210	1 456	1 286	1 674	1 710	1 494	2 121
výška vlastných príjmov na obyvateľa	73,84	83,49	87,08	76,66	136,23	89,78	79,19	103,21	105,65	92,24	131,27
Vymáhanie pohľadávok											
vymôžené daňové výzvy daňový referát a pohľadávky po začatí EK	16 325	10 150	19 155	9 759	37 126	14 890	19 875	14 842	3 531	54 546	33 063
vymôžené daňové pohľadávky - zrážky zo mzdy a dôchodku	8 375	110	0	13 651	5 809	30 720	31 175	29 858	12 105	16 554	16 243
% úspešnosť vymáhania	9,12	7,23	11,12	23,18	47,02	43,00	21,10	31,41	10,99	40,26	15,95

EK – exekučné konanie, DNZ – daň z nehnuteľnosti, KO – komunálny odpad

Ukazovatele v rokoch 2008 až 2010 sú poznačené dopadom hospodárskej krízy. Zároveň chceme poukázať na to, že vypovedacia schopnosť týchto ukazovateľov je skreslená charakterom hospodárenia mesta, kde pri posudzovaní a rozhodovaní o výške a smerovaní výdavkov v drvivej väčšine nerozhoduje ekonomický záujem mesta, ale napríklad celospoločenská objednávka.

3.3. POHLĎÁVKY A ZÁVÄZKY

Pohľadávky k 31.12.2018 predstavujú sumu 409.968,42 € v členení:

Účet 318 – pohľadávky z nedaňových príjmov	188.994,50 €
z toho:	
- komunálny odpad	146.578,18 €
- nájomné – nájomné byty	17.393,75 €
- nájomné a ostatné pohľadávky	16.891,34 €
- ostatné pohľadávky	8.131,23 €
iné pohľadávky	6.855,91 €
(účet 378 – zvon historický vojenský tábor)	
(účet 396 – spoločný stavebný úrad – zúčtovanie 2018)	

Pri komunálnom odpade došlo medziročne k nárastu pohľadávok o 1.270,08 €. Viac ako 17 % pohľadávok za komunálny odpad za rok 2018 bolo zaplatených občanmi a inými subjektmi v januári 2019. Každoročne sa však opakuje skutočnosť, že skupina sociálne slabších občanov vytvára nové pohľadávky v tejto oblasti, čo sa následne stáva predmetom upomienkového a vymáhacieho konania zo strany daňového referátu.

Pohľadávky nájomného – nájomné byty vo výške 17.393,75 € predstavujú pohľadávky z nájomného nájomných bytov na ul. Levočská 20 a 4, 16, D4 16, 26 b. j., 2x15 b. j. na sídlisku Východ. Ide o nezaplatené nájomné nájomníkmi Slobytermu a následne jeho nepoukázanie mestu a zaúčtovanie splátky nájomného za mesiac december 2018. K finančnému plneniu pohľadávky za mesiac december došlo v januári 2019. Nájomné slúži na splácanie dlhodobých úverov ŠFRB na výstavbu týchto bytov. Medziročne došlo k poklesu stavu týchto pohľadávok v sume 3.359,21 €.

Nájomné a ostatné pohľadávky v sume 16.891,34 € sa skladajú z pohľadávok za nájom nebytových priestorov a pozemkov prenajatých mestom na podnikanie. Pohľadávky obsahujú aj predpis nájomného za mesiac december 2018. Nájomne za mesiac december 2018 bolo uhradené v januári 2019. Medziročne došlo k zvýšeniu týchto pohľadávok o 2.984,29 €. Členenie týchto pohľadávok je nasledovné:

- pohľadávky za prenájom budov v sume 13.028,84 €,
- pohľadávky za prenájom pozemkov v sume 3.862,50 €.

Ostatné pohľadávky predstavujú pohľadávky za opatrovateľskú službu – neuhradené finančné prostriedky od príjemcov opatrovateľskej služby v sume 8.034,75 € a pohľadávka za uloženie odpadu za mesiac december 2018 voči firme EKOS s.r.o. v sume 96,48 €.

Účet 319 – pohľadávky z daňových príjmov 212.913,29 €

z toho	- daň z nehnuteľnosti a penále	210.329,16 €
	- hracie a predajné automaty	100,00 €
	- verejné priestranstvo	0,00 €
	- daň za psa	2.484,13 €

Ide o pohľadávky za roky 2009 až 2018 a predchádzajúce obdobia. Pri dani z nehnuteľnosti z celkovej výšky pohľadávok najväčšie položky tvoria pohľadávky voči daňovým subjektom, ako sú BRAVIS a. s. vo výške 38.522,50 €, GSL - CO s.r.o., Továrenská 23 vo výške 13.525,38 €, SSE GROUP s.r.o. vo výške 15,613,10 €, Pienstav a. s. v konkurze v sume 19.470,18 €, Pienstav a. s. v sume 17.141,00 € a pod. V tejto oblasti bude zo strany daňového referátu v roku 2019 zintenzívnená činnosť v oblasti vymáhania týchto pohľadávok. Taktiež je realizované vymáhanie daňových pohľadávok a pohľadávok za likvidáciu odpadu cestou exekúcií. Zo strany občanov je platobná disciplína veľmi dobrá.

Účet 314 poskytnuté prevádzkové preddavky 1.204,72 €
Preddavok za poštový úver v sume 1.204,72 €.

Závázky vrátane nesplatených úverov k 31.12.2018 v tis. €

Závázky z obchodných vzťahov	
Dodávatelia	124
Spolu závázky z obchodného styku	124
Závázky voči zamestnancom	79
Závázky voči poisťovniam	52
Daň z príjmu zo závislej činnosti	8
Ostatné závázky + zúčtovanie s EÚ	122
Iné závázky (zábezpeky z verejných súťaží)	42
Spolu závázky voči zamestnancom a poisťovniam	303
Závázky celkom	427
Nesplatené úvery	
Kapitálový úver - MŠ Vsetínska	144
Dlhodobý úver SLSP a.s. - reštrukturalizácia úverov mesta	0
Kapitálový úver - KOCKA rekonštrukcia kina	288
Dlhodobý záväzok - rekonštrukcia ciest - SLSP	164
Kapitálový úver 2017	892
Celkom nesplatené úvery	1 488

Z celkového objemu dodávateľských záväzkov v objeme **124.506,49 €** má účtovný charakter. Ide o dodávateľské faktúry doručené v mesiaci január 2019, ktoré

úctovne súvisia s rokom 2018 a charakterom patria do záväzkov za rok 2018. Ich úhrada bude premietnutá v čerpaní rozpočtu mesta v prvom polroku roka 2019. Ide napríklad o dodávky tepla a služieb - Slobyterm s.r.o. za mesiac december v sume **25.858,79 €**, EKOS - likvidácia odpadu a kompostáreň za mesiac december v sume **32.547,86 €**, stavebné práce pasáž v sume **15.389,12 €**, Ing. Dunajská – projektová dokumentácia v sume **11.800,00 €**, MG Projekt – stavebné práce v sume **9.595,04 €**, PVS – stavebné práce meštiansky dom v sume **8.160,92 €**, SLOVDACH stavebné úpravy Kultúrny dom v sume **5.510,60 €**, elektrická energia v sume **2.394,72 €** a pod.

V záväzkoch voči zamestnancom sú mzdy za mesiac december 2018 vyplatené zamestnancom v mesiaci január 2019 v členení mzdy zamestnancov v sume **79 tis. €**, odvody voči inštitúciám sociálneho a zdravotného zabezpečenia v sume **52 tis. €** a odvod dane z miezd vo výške **8 tis. €**.

Ostatné a iné záväzky spolu v sume **122 tis. €** predstavujú sumu zrážok z miezd zamestnancov mesta za mesiac december 2018 v členení na splátky pôžičiek, poistiek, príspevkov odborom, príspevok do sociálneho fondu a exekúcie z miezd, zábezpeky, zúčtovanie s EÚ a krátkodobá časť ostatných záväzkov – ŠFRB, PSK a Krulčík.

Nesplatené úvery v sume **1.487.979,40 €** predstavujú nesplatené zostatky úverov mesta k 31.12.2018. Splácanie úverov v priebehu roka 2018 prebiehalo v zmysle podmienok úverových zmlúv. Štruktúra úverov je uvedená v časti **3.7. Dlhová služba** tejto výročnej správy.

Na účte 479 ostatné dlhodobé záväzky v sume **2.180.395,60 €** sú vedené záväzky, ktoré sa skladajú z:

- dlhodobého záväzku vyplývajúceho z nájmu – PSK – knižnica v sume **15.443,19 €** (odpočet kúpnej ceny Provinčného domu z nájmu),
- Jozef Krulčík – Electronic v sume **10.615,62 €** (odpočet z nájmu rekonštrukcia domu na Nám. sv. Mikuláša 5),
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu 20-tich sociálnych bytov na ul. Levočská (areál Slobytermu) vo výške **153.587,92 €**,
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ – 16 bj. v sume **379.002,58 €**,
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ – 26 bj. v sume **471.910,92 €**,
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ – 4 bj. v sume **70.448,80 €**,
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ D4 – 16 bj. v sume **456.929,71 €**,
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ 2x15 bj. v sume **620.456,86 €**,
- dlhodobá zábezpeka do 21.09.2021, B-komplet, s.r.o., Spišská Nová Ves palubovka telocvične ZŠ Komenského v sume **2.000,00 €**.

3.4. MAJETOK MESTA

Majetok mesta k 31.12.2018 podľa jednotlivých druhov v €

Názov	r. 2010	r. 2011	r. 2012	r. 2013	r. 2014	r. 2015	r. 2016	r. 2017	r. 2018
Software, ostatný a drobný DNM	60924	71202	63293	50395	37498	96450	83069	81672	104062
Stavby	11239245	10981640	13500090	15010823	15505021	17613487	15871199	15662620	15262581
Stroje, prístroje, zariadenia	151276	136792	1186094	1095108	1014497	920092	821989	720753	620982
Dopravné prostriedky	21665	65466	56834	52708	45448	156196	350414	322713	280437
Inventár, umelecké diela	7933	10933	10933	10933	12273	12273	12273	12273	12273
Majetkový podiel - obchodné spoločnosti založené mestom	26555	26555	684124	1860802	1860802	761345	761345	761345	761345
Pozemky	24782180	24402229	24045637	23994791	23971312	22757879	22643659	22636999	22731566
Nedokončené hmotné investície	4596571	8029011	6083639	4114698	3433644	3186611	1437025	1868198	2152611
Finančný majetok	2964807	2981403	2354733	2354733	2354733	2354733	2354733	2354733	2354733
Ostatné finančné investície	5909580	5233814	4247724	4299153	6004974	7196745	10581560	10637578	11247756
Materiál na sklade	4923	4931	3888	3500	6001	5509	4727	7900	5662
Celkom	49765659	51943976	52236989	52847644	54246203	55061320	54921993	55066784	55534008

Nárast stavu v časti software, ostatný a drobný DNM bol spôsobený zaradením projektovej dokumentácie – digitalizácia zelene v sume 7.000,00 €, projektovej dokumentácie – dobudovanie historického tábora v sume 8.585,39 €, zaradením zastavovacej štúdie sídlisko Východ v sume 5.976,00 €, zaradením projektovej dokumentácie „Prístavba ZŠ Podsadek“ v sume 11.665,50 €, zaradením zastavovacej štúdie IBV 17. novembra v sume 1.161.79 € a zúčtovaním odpisov za rok 2018.

Pokles pri stavbách bol spôsobený vyradením majetku v sume 261.276,31 €. Išlo o vyradenie budovy bývalého archívu-brancov mieru, budovy zimného štadióna, vyradenie časti kamerového systému a zverenie detských ihrísk do správy VPS p. o.. Taktiež došlo k zaradeniu nehnuteľností do majetku mesta v celkovej sume 72.855,01 €. Išlo o zaradenie osvetlení priechodov, parkovísk, detských ihrísk v Podsadku a na ul. Okružnej. Ďalším dôvodom poklesu hodnoty v tejto položke bolo odpisovanie majetku za rok 2018.

Stroje, prístroje a zariadenia, pokles bol spôsobený zúčtovaním odpisov tohto majetku v roku 2018 a zaradením nových položiek (informačné tabule, stan, výstavky stánok, kopírovacieho stroja, počítačov a projektora) a vyradením položiek zo stavu (detské ihrisko, stroj na úpravu ľadovej plochy – zverenie do správy).

Dopravné prostriedky stav zohľadňuje zúčtovanie odpisov za rok 2018.

Inventár umelecké diela zaznamenali nárast v roku 2014 z dôvodu povinnosti preúčtovať insígnie mesta z ostatného a drobného DNM do tejto položky. Majetok nepodlieha odpisovaniu.

Majetkový podiel v obchodných spoločnostiach, položka obsahuje 100 % podielu mesta na základnom imaní obchodných spoločností mesta (Slobyterm s.r.o., EKOS s.r.o., Ľubovnianska mediálna spoločnosť s.r.o. a Marmon s.r.o.). Zmena medzi rokmi 2014 a 2015 zohľadňuje opravu účtovania v spoločnosti Slobyterm s.r.o. a vyňatie budovy a pozemkov prevádzky plavárne z majetku tejto spoločnosti.

Mierny nárast u pozemkov bol spôsobený vyššou hodnotou nakúpených pozemkov a ich zaradením do majetku mesta ako hodnotou predaných a vyradených pozemkov v roku 2018. Všetky predaje a nákupy pozemkov boli schválené na rokovaníach MsZ.

Nedokončené hmotné investície zaznamenali medziročný nárast v sume 284.413,00 €. Nárast spôsobili rozostavané nové stavby a rekonštrukcie majetku v celkovej sume 867.749,69 €. Ide o rekonštrukciu kultúrneho domu, rekonštrukcia pasáže, výstavbu cyklotrasy OC Kaufland – Hniezdne, komplexnú obnovu ZUŠ J. Melkoviča, rekonštrukciu Kultúrneho domu, rekonštrukciu budovy na Nám.sv.Mikuláša č. 5, nezaradený elektromobil (zaradený v januári 2019) a pod.. Na druhej strane bola z nedokončených investícií vyradená stavebná časť investície zimného štadióna (predaj tohto objektu) v sume 583.336,69 €. Technológia zimného štadióna zostala v nedokončených investíciách a bude vyradená až pri začatí používania alebo pri predaji.

Finančný majetok predstavuje majetkový podiel mesta v obchodnej spoločnosti – Podtatranská vodárenská spoločnosť a. s., Poprad, podiel mesta v Ľubovnianskej nemocnici n .o.

Celková suma ostatných finančných investícií sa skladá z:

- zúčtovania transferov z rozpočtu obce – zúčtovania medzi subjektami verejnej správy (zahŕňa aj spolufinancovanie zo strany mesta stavby „Preložka cesty III/3146 (III/543 040) juhovýchodný obchvat mesta Stará Ľubovňa v sume 1.000.000,00 €) v sume **10.302.205,82 €**,
- krátkodobých pohľadávok mesta v sume **177.382,86 €**,
- stavov na finančných účtoch mesta (vrátane fondov) v sume **764.627,01 €** a
- časového rozlíšenia (poistné, predplatné a pod.) v sume **3.539,74 €**.

3.5. MAJETKOVÝ PODIEL MESTA V OBCHODNÝCH SPOLOČNOSTIACH

MAJETKOVÝ PODIEL MESTA V OBCHODNÝCH SPOLOČNOSTIACH K 31.12.2018

Názov a sídlo	Základné imanie	% podiel na základnom imaní
Slobytrem s.r.o., Levočská 20, SL'	519 458	100,00
EKOS s.r.o., Popradská SL'	228 609	100,00
LMS s.r.o., Nám. gen. Štefánika SL'	6 639	100,00
Marmon spol. s r.o., Zámocká SL'	6 639	100,00
Ľubovnianska nemocnica n. o. SL'	17 593	30,00
Podtatranská vodárenská spoločnosť	2 337 140	4,33
S p o l u :	3 116 078	

V roku 2006 bola dňa 13.02. podpísaná zmluva o prevode akcií Podtatranskej vodárenskej spoločnosti a .s. na Mesto a 24.02.2006 Mesto nadobudlo akcie v celkovom počte 70 417 akcií. Hodnota jednej akcie je zaokrúhlene 33,19 €. Akcie majú podobu zaknihovaného cenného papiera v Centrálnom depozitári cenných papierov SR, a. s. Akcie sú evidované na účte majiteľa cenných papierov. Členom Centrálného depozitára cenných papierov SR, a. s. pre Mesto Stará Ľubovňa je OTP Banka Slovensko a s . Bratislava.

3.6. FONDOVÉ HOSPODÁRENIE

Fondy mesta k 31.12.2018 podľa druhov a rokov v €

Rok	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Názov fondu											
Rezervný fond	16 630	16 623	229 237	59 265	41 668	72 005	101 244	110 080	133 413	174 388	47 797
Fond rozvoja	189 604	226 133	173 204	1 204	0	0	0	86 619	296 617	665 391	623 068
Fond rozvoja bývania	371 738	384 490	64 901	3 074	1 876	7 090	7 091	0	0	0	0
Sociálny fond	166	792	1 259	312	2 148	3 494	5 582	6 590	6 341	7 584	9 648
Spolu:	578138	628038	468601	63855	45692	82589	113917	203289	436371	847363	680513

V prvom polroku roka 2018 došlo v rámci schváleného vysporiadania prebytku hospodárenia mesta za rok 2017 k tvorbe-prevodom prebytku hospodárenie do rezervného fondu a fondu rozvoja. Celkový prevod predstavoval sumu **134.085,44 €**.

Z tejto sumy bol vykonaný prevod do rezervného fondu vo výške **13.408,54 €**, čo predstavovalo tvorbu tohto fondu v zákonom stanovenej výške 10 %. V rezervnom fonde boli, po vykonaní prevodu, finančné prostriedky vo výške **187.797,00 €**.

Zostatok prebytku vo výške **120.676,90 €** bol prevedený do fondu rozvoja, ktorý po tomto prevode disponoval sumou **786.068,00 €**.

Objem prostriedkov v oboch fondoch spolu bol v roku 2018 vo výške **973.865,00 €**.

Na zabezpečenie finančného krytia výdavkov rozpočtu mesta v kapitálovej časti rozpočtu bolo v rámci programového rozpočtu mesta schválené čerpanie fondov v nasledovných objemoch :

- rezervný fond vo výške **140.000,00 €** a
- fond rozvoja vo výške **560.000 €**.

V priebehu roka, na základe vývoja finančnej situácie, došlo k čerpaniu prostriedkov týchto fondov. Čerpanie predstavovalo spolu **303.000,00 €** a skladalo sa z čerpania :

- rezervného fondu vo výške **140.000,00 €** a
- fondu rozvoja vo výške **163.000 €**.

Finančné prostriedky fondov boli použité na časť spolufinancovania stavby „Preložka cesty III/3146 (III/543 040) juhovýchodný obchvat mesta Stará Ľubovňa v sume **273.137,00** v členení na použitie rezervného fondu v sume **140.000,00 €** a fondu rozvoja v sume **133.137,00 €**. Zostatok čerpaných finančných prostriedkov fondov vo výške **29.863,00 €** bol použitý na krytie kapitálových výdavkov.

3.7. DLHOVÁ SLUŽBA

V roku 2018 boli výdavky na splácanie istín všetkých úverov, vrátane úverov ŠFRB a úrokov z týchto úverov v celkovej výške **428.532,00 €**. Táto suma sa skladá zo splácania istín vo výške **390.805,00 €** a úrokov vo výške **37.727,00 €**.

Splátky všetkých istín úverov spolu v sume **390.805,00 €** sa skladali zo **splátok istín úverov mesta zo ŠFRB** v sume **86.884,00 €** na výstavbu nájomných bytov v zmysle úverových zmlúv a **splátok istín kapitálových úverov** v sume **303.921,00 €** v zmysle úverových zmlúv poskytnutých na :

- rekonštrukciu ciest v sume ročnej splátky **81.857,00 €**,
- rekonštrukciu MŠ na Vsetínskej ul. v sume ročnej splátky **78.600,00 €**,
- reštrukturalizačného kapitálového úveru v sume ročnej splátky **85.984,00 €**. Úver bol k 31.12.2018 splatený v plnej výške,
- rekonštrukciu kina KOCKA v sume ročnej splátky **49.980,00 €**,
- dlhodobý kapitálový úver z roku 2017 v sume mesačnej splátky **7.500,00 €**.

Vývoj dlhovej služby mesta k 31.12.2018 v porovnaní s výdavkami podľa rokov v €

ROK	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Dlhová služba	219 963	747 423	340 874	1 417 796	242 114	282 450	789 419	422 547	428 532
Výdavky celkom	12 397 754	11 506 595	10 828 873	9 919 001	9 178 697	10 014 793	11 917 803	11 050 294	14 100 816

Medziročný nárast výdavkov v oblasti splácania istín úverov a úrokov z týchto úverov v sume 5.985,00 € sa skladal z medziročného nárastu splátok istín úverov v sume 8.487,00 €. Táto skutočnosť bola spôsobená prvou splátkou dlhodobého kapitálového úveru prijatého v roku 2017 v sume 7.500,00 €, vyšších splátok istín úverov ŠFRB v sume 1.007,00 € a z dôvodu ukončenia splácania istín reštrukturalizačného úveru v roku 2018 nižšej celoročnej splátky o 20,00 €. Medziročný pokles výdavkov v oblasti splácania úrokov z úverov v tuzemsku v sume 2.502,00 € bol spôsobený splácaním úrokov z nižších zostatkov istín kapitálových úverov mesta v príslušnom roku.

Štruktúra prijatých úverov bez ŠFRB v €

Názov úveru	Poskytnutý úver-výška	Zostatok istiny k 31.12.2017	R o č n á s p l á t k a			Zostatok istiny k 31.12.2018
			Istina	Úrok	spolu	
Kapitálový úver SLSP - 2017	900 000	173 137	7 500	1 273	8 773	892 500
Dlhodobý záväzok-rekonštruk.ciest	573 000	245 572	81 857	0	81 857	163 715
Dlhodobý úver - SLSP	430 000	85 984	85 984	555	86 539	0
Kapitálový úver MŠ Vsetínska	511 000	222 800	78 600	3 216	81 816	144 200
Kapitálový úver KOCKA kino	450 000	337 545	49 980	4 785	54 765	287 565
Spolu:	2 864 000	1 065 038	303 921	9 829	313 750	1 487 980

Z dôvodu zmeny metodiky účtovania je do sumy zostatku istín a do dlhovej služby od roku 2016 zahrnutý dlhodobý záväzok súvisiaci s rekonštrukciou ciest na území mesta, ktorú realizovala spoločnosť Eurovia s.r.o..

Rozpis a obsahová náplň jednotlivých kapitálových úverov:

- dlhodobý splátkový úver prijatý mestom v mesiaci november 2013 ako zdroj krytia na jednorazové vyplatenie dvoch kapitálových úverov vo výške 430.000,00 € – **úver bol splatený v plnej výške k 31.12.2018**,
- dlhodobý kapitálový úver prijatý v roku 2013 na krytie nákladov spojených s rekonštrukciou objektu MŠ na Vsetínskej ul. vo výške 511.000, € – doba ukončenia splatnosti – 31.10.2020,
- dlhodobý kapitálový úver prijatý v roku 2014 na krytie nákladov spojených s rekonštrukciou objektu kina – projekt KOCKA vo výške 450.000,00 € – doba ukončenia splatnosti – 30.09.2024,
- dlhodobý záväzok súvisiaci s rekonštrukciou ciest na území mesta, ktorú realizovala spoločnosť Eurovia s.r.o. v sume 573.000,00 €, ktorý vznikol v roku 2013 a začal sa splácať v roku 2014 v ročných splátkach v objeme 81.857,00 € - doba ukončenia splatnosti 31.12.2020
- dlhodobý kapitálový úver prijatý mesto v 22. júna 2017 na krytie kapitálových výdavkov v oblasti plnenia RPM vo výške 900.000,00 €. Úver bol v tomto roku vyčerpaný v plnej výške. Splatnosť istiny úveru začala 01.12.2018 – doba ukončenia splatnosti – 30.11.2028.

Štruktúra prijatých úverov ŠFRB v €

Úvery ŠFRB poskytnuté na financovanie výstavby nájomných bytov sú splácané formou ekonomického nájomného bytov v postavenom bytovom dome.

Rok výstavby	Názov bytového domu postaveného z úveru ŠFRB	Poskytnutý úver - výška	Doba ukončenia splatnosti úveru
1999	Nájomné byty - nadstavba - Levočská 20, SL - Slobyterm	262 232	16.2.2032
2008	Nájomné byty - 16 bj - sídlisko Východ	551 616	15.6.2038
2009	Nájomné byty - 4 bj nadstavba ZŠ Za vodou - sídlisko Východ	99 085	15.4.2039
2009-2010	Nájomné byty - 26 bj - sídlisko Východ	663 730	15.4.2039
2011-2012	Nájomné byty D4 - 16 bj - sídlisko Východ	583 320	15.8.2041
2014-2015	Nájomné byty D1 a D - 2x15 bj - sídlisko Východ	679 280	15.12.2045
	Výška istín úverov ŠFRB spolu	2 839 263	

Na základe predikcie splátok úverov zo strany Slovenskej záručnej a rozvojovej banky došlo k úprave doby ukončenia splatnosti úverov. Ročná splátka istín a úrokov z týchto úverov predstavuje spolu sumu 114.782,00 €.

Tabuľka % plnenia celkového dlhu a ročných splátok

Rok	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Celková suma dlhu bez ŠFRB	793 228	658 248	525 765	656 241	1 252 596	1 518 551	1 188 342	1 065 038	1 487 980
Suma ročných splátok vrátane úrokov bez ŠFRB	153 914	164 161	165 027	542 014	152 545	193 872	756 492	307 736	313 750
Dlhová služba v roku vrátane ŠFRB	219 963	747 423	340 874	1 417 796	242 114	282 450	789 419	422 547	428 532
Skutočné bežné príjmy	7469587	7770364	7 667 601	7 889 742	8 313 501	8 931 921	9 868 401	10 562 175	12 038 106
Suma dlhu mesta do 60 %	10,62	8,47	6,86	8,32	15,07	17,00	12,04	10,08	12,36
Suma ročných splátok vrátane úrokov do 25 %	2,06	2,11	2,15	6,87	1,83	2,17	7,67	2,91	2,61

Úvery zo ŠFRB sa v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách a v zmysle usmernenia Ministerstva financií SR sa nezapočítavajú do celkovej výšky dlhu mesta.

Podiel splateného úverového dlhu Mesta Stará Ľubovňa vrátane úverov a úrokov z úverov ŠFRB bol v roku 2018 v prepočte na jedného obyvateľa mesta Stará Ľubovňa a rok vo výške **26,52 €**. Podiel splateného úverového dlhu Mesta Stará Ľubovňa bez úverov a úrokov z úverov ŠFRB bol v roku 2018 v prepočte na jedného obyvateľa mesta Stará Ľubovňa a rok vo výške **18,42 €**.

V zmysle zákona o rozpočtových pravidlách nemôže celková suma dlhu prekročiť 60 % skutočných bežných príjmov. V roku 2018 je celkový zostatok istín úverov mesta vo výške **1.487.979,00 €**, čo predstavuje podiel dlhu na celkových bežných príjmoch **12,36 %**.

Suma ročných splátok nesmie prekročiť 25 % skutočných bežných príjmov. Podiel ročných splátok predstavuje **2,61 %**.

3.8. PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

Podnikateľskú činnosť Mesto Stará Ľubovňa nevykonáva.

3.9. NÁVRH NA VYSPORIADANIE PREBYTKU ROZPOČTU ZA ROK 2018

V zmysle § 16 ods. 10 Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení zmien a doplnkov navrhujeme, aby mestské zastupiteľstvo prerokovanie tohto záverečného účtu a výročnej správy schválilo s výrokom:

**celoročné hospodárenie
Mesta Stará Ľubovňa za rok 2018
sa schvaľuje b e z v ý h r a d.**

O vysporiadaní prebytku rozpočtu a použití prebytku rozpočtu podľa § 16 ods. 8 Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení zmien a doplnkov rozhoduje mestské zastupiteľstvo.

Rozpočtové hospodárenie Mesta Stará Ľubovňa za rok 2018 zaznamenalo zostatok finančných prostriedkov na účtoch mesta vo výške **108.667,21 €**. Po odrátaní finančných prostriedkov vo výške **89.604,59 €**, ktoré sú vylúčené z prebytku rozpočtového hospodárenia mesto dosiahlo prebytok hospodárenia za rok 2018 vo výške **19.062,62 €**.

Bežný rozpočet dosiahol prebytok vo výške **680.452,00 €**. Schodok v kapitálovej časti rozpočtu dosiahol výšku **1.376.888,00 €**. V časti finančných operácií boli príjmy vyššie, ako výdavky v sume **805.103,00 €**.

Výdavky v kapitálovej časti dosiahli výšku **2.288.322,00 €**. Finančne krytie týchto výdavkov bolo zabezpečené nasledovne :

1. kapitálovými príjmami vo výške **911.434,00 €** boli kryté :
 - kapitálové výdavky spojené s nákupom objektov, pozemkov a nehmotných aktív v plnom objeme **65.298,00 €**
 - kapitálové výdavky kapitálového transferu pre VPS p. o. v objeme **34.910,00 €**
 - kapitálové výdavky kapitálového transferu v školstve v objeme **73.810,00 €**
 - kapitálové výdavky na ozvučenie športovej haly v objeme **17.490,00 €**
 - kapitálové výdavky spojené s výkupom pozemkov v objeme **293.581,00 €**
 - časť kapitálových výdavkov na zriadenie relaxačno-pohybovej miestnosti MŠ Tatranská-rekonštrukcia a modernizácia v objeme **3.160,00 €**
 - kapitálové výdavky na realizáciu cyklotrasy OC Kaufland – Hniezdne-výstavba infraštruktúry v objeme **375.390,00 €**
 - časť kapitálových výdavkov spojených s realizáciou projektu „Komplexná obnova ZUŠ-rekonštrukcia a modernizácia majetku v objeme **47.795,00 €**.

2. príjmovými finančnými operáciami vo výške **1.042.363,00 €** boli kryté :
 - spolufinancovanie stavby „Preložka cesty III/3146 (III/543 040) juhovýchodný obchvat mesta Stará Lubovňa v sume **1.000.000,00 €**. Tieto výdavky boli finančne kryté zostatkom kapitálového úveru vo výške **726.862,63 €** a použitím fondov mesta v celkovom objemu **273.137,37**
 - časť kapitálových výdavkov na zriadenie relaxačno-pohybovej miestnosti MŠ Tatranská-rekonštrukcia a modernizácia v objeme **12.500,00 €** - poskytnutý grant
 - časti kapitálových výdavkov na rekonštrukciu a modernizáciu majetku mesta v objeme **29.863,00 €**.

3. časťou prebytku bežnej časti rozpočtu vo výške **334.525,00 €** boli kryté :
 - časť kapitálových výdavkov spojených s realizáciou projektu „Komplexná obnova ZUŠ-rekonštrukcia a modernizácia majetku v objeme **76.870,00 €**
 - zostávajúca časť kapitálových výdavkov na rekonštrukciu a modernizáciu majetku mesta v objeme **183.609,00 €**
 - kapitálové výdavky na prípravnú a projektovú dokumentáciu v objeme **56.235,00 €**
 - časť kapitálových výdavkov na výstavbu infraštruktúry v objeme **17.811,00 €**.

Kapitálové výdavky v rámci rozvojového programu mesta tvorili spolu objem **803.233,00 €** v členení na :

- prípravná a projektová dokumentácia v objeme **56.235,00 €**, ktorá bola krytá prebytkom bežnej časti rozpočtu v objeme **56.235,00 €**
- realizácia nových stavieb v objeme **393.201,00 €**, ktorá bola krytá kapitálovými príjmami v objeme **375.390,00 €** a prebytkom bežnej časti rozpočtu v objeme **17.811,00 €**
- rekonštrukcia a modernizácia v objeme **353.797,00 €**, ktorá bola krytá kapitálovými príjmami v objeme **50.955,00 €**, príjmovými finančnými operáciami v objeme **42.363,00 €** a prebytkom bežnej časti rozpočtu v objeme **260.479,00 €**.

Výdavkové finančné operácie dosiahli výšku **454.840,00 €**. Splátky istín úverov ŠFRB tvorili z tohto objemu sumu **86.884,00 €**. Vrátky zábezpek v roku 2018 dosiahli objem vo výške **64.035,00 €**. Zostatok výdavkových finančných operácií predstavovali istiny splátok úverov mesta v objeme **303.921,00 €**. Ich splácanie bolo zabezpečené použitím bežných príjmov v sume **63.791,00 €** a vymoženými pohľadávkami minulých období zo splácania úverov ŠFRB v sume **2.870,00 €**. Zostatok splátok istín týchto úverov v objeme **237.260,00 €** bol krytý prebytkom bežnej časti rozpočtu.

Prebytok bežnej časti rozpočtu, ktorý bol **680.452,00 €** bol použitý na krytie kapitálových výdavkov v objeme **334.525,00 €** a krytie splátok istín kapitálových úverov mesta v objeme **237.260,00 €**. Zostatok prebytku bežnej časti rozpočtu predstavoval k 31.12.2018 zostatok finančných prostriedkov na účtoch mesta vo výške **108.667,21 €**. Tieto prostriedky sú predmetom vysporiadania.

Z prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2018 vo výške **108.667,21 €** a odrátaní finančných prostriedkov, ktoré sú vylúčené z prebytku hospodárenia v sume

89.604,59 €, je výsledok hospodárenia mesta určený na prerozdelenie do fondov mesta v sume **19.062,62 €**.

Prebytok na prerozdelenie za rok 2018 do fondov mesta v sume **19.062,62 €** vznikol v bežnej časti rozpočtu mesta a predstavuje nevyčerpané bežné príjmy rozpočtu mesta za rok 2018.

Na základe týchto skutočností odporúčame mestskému zastupiteľstvu schváliť vysporiadanie prebytku hospodárenia a použitie zostatku finančných prostriedkov nasledovne :

1. Vzhľadom na to, že účelové finančné prostriedky nemôžu byť predmetom vysporiadania hospodárenia mesta:
 - prevod zostatku finančných zábezpek v rámci verejných obstarávaní mesta, z dôvodu nutnosti ich vrátenia cestou príjmových finančných operácií do rozpočtu mesta na rok 2019 v sume **35,766,77 €**
 - prevod zostatku nevyčerpaných finančných prostriedkov transferu zo ŠR na odstránenie havarijného stavu kotolne ZŠ Podsadek v rámci príjmových finančných operácií do rozpočtu mesta na rok 2019 v sume **31,96 €**
 - prevod zostatku nevyčerpaných prostriedkov dopravného ZŠ Za vodou do rozpočtu ZŠ Za vodou v roku 2019 v sume **146,04 €**
 - prevod zostatku nevyčerpaných prostriedkov školských jedální všetkých ZŠ a MŠ do ich rozpočtu v roku 2019 v sume **26.998,64 €**
 - prevod zostatku preplatkov zamestnancov mesta na sociálnom poistení na základe do rozpočtu mesta na rok 2019 **2.462,66 €**
 - prevod zostatku nevyčerpaných vlastných príjmov a príjmov projektov ZŠ Komenského a MŠ Vsetínska do rozpočtu ZŠ Komenského a MŠ Vsetínska na rok 2019 **24.198,52 €**

Spolu prevody do rozpočtu mesta na rok 2019 v sume 89.604,59 €

2. Prebytok bežnej časti rozpočtu mesta za rok 2018 v sume **19.062,62 €** rozdeliť nasledovne:
 - Tvorbu rezervného fondu mesta v sume **1.906,26 €**
Zdrojom tvorby rezervného fondu je 10 % prebytku bežnej časti rozpočtu mesta za rok 2018, ktoré môžu byť v zmysle zákona použité na tvorbu fondov mesta a
 - Tvorbu fondu rozvoja mesta v sume **17.156,36 €**

- a) Zúčtovanie kladného výsledku hospodárenia vo výške **757.434,59 €** v prospech účtu 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.
- b) Finančné vysporiadanie hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2018 v zmysle tabuľky „Finančné vysporiadanie hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2018“ zo dňa 25.04.2019.

4. Hospodárenie príspevkovej a rozpočtových organizácií mesta

4.1. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVEJ ORGANIZÁCIE VEREJNOPROSPEŠNÉ SLUŽBY

Predkladá: Ing. KRETT Ľubomír
riaditeľ VPS

Spracovala: DROBŇAKOVÁ Gabriela
hlavná účtovníčka VPS

4.1.1. ÚVOD - KOMENTÁR

Verejnoprospešné služby, príspevková organizácia mesta Stará Ľubovňa v roku 2018 hospodárili so ziskom 670,73 €. Hlavná činnosť je vykonávaná v súlade so zriaďovacou listinou MsZ. Podnikateľská činnosť je vykonávaná v zmysle oprávnenia živnostenského listu.

4.1.2. HOSPODÁRENIE ORGANIZÁCIE

Organizácia má hlavnú a podnikateľskú činnosť. Celkové hodnotenie je špecifikované v textovej a tabuľkovej časti.

Prehľad výsledku hospodárenia organizácie k 31.12.2018

v €

UKAZOVATEĽ	Skutočnosť k 31.12.2017	Plán 2018	Skutočnosť hlavná činnosť k 31.12.2018	Skutočnosť podnikateľská činnosť k 31.12.2018	Skutočnosť spolu k 31.12.2018	%
spotreba materiálu	134 762,97	153 081	147 322,02	5 805,63	153 127,65	100,03
spotreba energie	88 224,92	84 465	83 393,42	1 414,37	84 807,79	100,41
spotreba vody	1 018,61	1 080	890,76	121,90	1 012,66	93,76
predaný tovar	33 011,87	36 000		35 564,98	35 564,98	98,79
opravy a údržba	209 796,59	43 710	39 724,37	4 636,88	44 361,25	101,50
cestovné	44,60					r
reprezentačné výdavky	569,05	664	499,76		499,76	75,26
ostatné služby	311 312,75	444 020	437 718,72	6 635,09	444 353,81	100,08
mzdové náklady	390 453,29	422 200	412 666,44	9 136,86	421 803,30	99,91
zákonné sociálne poistenie	133 140,89	146 680	143 114,16	3 029,84	146 144,00	99,63
ostatné sociálne poistenie	6 431,63	6 390	6 147,09		6 147,09	96,20
zákonné sociálne náklady	40 993,20	46 820	45 599,18	1 218,58	46 817,76	100,00
ostatné sociálne náklady	1 629,73	1 255	1 202,20	45,80	1 248,00	99,44
daň z motorových vozidiel	5 673,60	5 570	5 180,57	389,40	5 569,97	100,00
ostatné dane a poplatky	418,95	680	526,43	46,65	573,08	84,28
predaný materiál	130,00					
ostatné pokuty, penále a škody			460,75	2 336,48	2 797,23	
ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	9 499,88	7 545	7 539,30		7 539,30	99,92
odpisy	54 565,98	91 796	66 671,46	25 118,28	91 789,74	99,99
tvorba rezerv a opravných položiek	571,20	350		345,69	345,69	98,77
úroky, kurzové straty	2 904,55	3 595	2 787,38	796,06	3 583,44	99,68
ostatné finančné náklady	9 461,43	11 110	9 739,96	1 355,27	11 095,23	99,87
dodatková daň z príjmov						
splatná daň z príjmov	146,07			8,61	8,61	
Náklady celkom	1.434.761,76	1.507.011	1.411.183,97	98.006,37	1.509.190,34	100,14

Strediská podnikateľskej činnosti	náklady	výnosy	hospodársky výsledok
- stredisko Cintoríny a pohrebné služby	76 289,42	76 812,88	523,46
- stredisko Futbalové ihrisko s umelým trávnikom	21 716,95	21 225,90	- 491,05
Podnikateľská činnosť spolu	98 006,37	98 038,78	32,41

Za hodnotené obdobie roku 2018 nevykázali všetky strediská zisk. V hlavnej činnosti vykázalo stratu stredisko Futbalový štadión a novovytvorené stredisko Detské ihriská.

Stredisko Futbalový štadión vykázalo stratu vo výške 1 499,81 Eur. Na tomto stredisku sú zvýšené náklady v porovnaní s rokom 2017. V budove futbalového ihriska sú priestory bezodplatne prenajaté pre komunitné centrum. Je vyššia spotreba materiálu a energií.

Novovytvorené stredisko Detské ihriska vykázalo stratu 212,37 Eur. Taktiež sú zvýšené náklady na údržbu a starostlivosť o tieto ihriská. V niektorých prípadoch po rozbere piesku Regionálnym ústavom verejného zdravotníctva v Starej Ľubovni je nutné piesok z pieskoviska odstrániť a nahradiť ho novým hygienicky nezávadným, tak aby splňal účel využitia pre hranie detí.

V podnikateľskej činnosti vykázalo stratu stredisko Futbalové ihrisko s umelým trávnikom. Tržby z prenájmu plochy futbalového ihriska nedokážu pokryť všetky náklady spojené s údržbou hracej plochy.

Celkové hospodárenie organizácie počas roka 2018 vykazuje vyššie náklady. Tieto náklady sú vo veľkej miere ovplyvnené aj schváleným rozvojovým programom Mesta Stará Ľubovňa. V priebehu roka 2018 zákonom č. 106/2018 Z. z. o prevádzke vozidiel v cestnej premávke nastali zásadné zmeny v údržbe chodníkov priľahlých k nehnuteľnostiam, novelizovaný zákon č. 135/1961 Z. z. o pozemných komunikáciách. Pre našu organizáciu, ktorej základným poslaním v zmysle zriaďovacej listiny okrem iných činností je aj údržba, čistenie a prevádzka miestnych komunikácií a chodníkov nastala povinnosť po novom tým, že podľa § 9 ods. 2 zákona o pozemných komunikáciách závady v schodnosti miestnych komunikácií určených pre chodcov alebo v schodnosti chodníkov sú bez prieskumov povinní odstraňovať správcovia miestnych komunikácií. Týmto zmenami našej organizácií vznikla zvýšená starostlivosť o ich zjazdnosť a povinnosť odstraňovať závady v schodnosti chodníkov a miestnych komunikácií. Bolo nutné zabezpečiť sa dostatkom posypového materiálu a rozšírenou pohotovosťou, zimnou službou, aby bola zabezpečená schodnosť miestnych komunikácií.

Počas hodnoteného obdobia roka 2018 bola v nákladovej položke ostatné pokuty, penále a škody spolu v hodnote 2 797,23 Eur zúčtovaná škoda – autonehody na pohrebnom vozidle Mercedes vo výške 2 336,48 Eur a škoda na vozidle Dacia

v hodnote 460,75 Eur. Tieto škody boli uhradené poisťovňou a zúčtované sú vo výnosoch na položke Ostatné výnosy v hodnote 2 797,23 spolu.

Prehľad plnenia nákladov, výnosov a hospodárskeho výsledku podľa stredísk k 31.12.2018

UKAZOVATEĽ	Správa			Dom smútku			Verejné osvetlenie			Čistenie MK			Futbalový štadión			Detské ihriská			Cint. a pohr. služby			Futbalové ihrisko			
	Plán	Skut.	%	Plán	Skut.	%	Plán	Skut.	%	Plán	Skut.	%	Plán	Skut.	%	Plán	Skut.	%	Plán	Skut.	%	Plán	Skut.	%	
	2018	12/2018	%	2018	12/2018	%	2018	12/2018	%	2018	12/2018	%	2018	12/2018	%	2018	12/2018	%	2018	12/2018	%	2018	12/2018	%	
spotreba materiálu	5 070	5 064,40	99,90	300	286,88	95,60	42 500	42 406,21	99,80	94 000	93 941,14	99,9	2 600	2 643,77	101,70	3 041	2 979,62	98,00	4 200	4 171,49	99,3	1 370	1 634,14	119,3	
spotreba energie	14 600	14 565,63	99,80	4 700	4 653,70	99,00	48 960	48 958,13	100,00	9 000	8 979,07	99,8	5 800	6 235,89	107,50				305	305,83	100,3	1 100	1 108,54	100,8	
spotreba vody	90	87,52	97,20	30	19,61	65,40	15	10,94	72,90	400	372,99	93,2	400	384,00	96,00	20	15,70	78,50	125	121,90	97,5				
predaný tovar																			36 000	35 564,98	98,8				
opravy a údržba	2 100	2 062,11	98,20	1 800	1 798,20	99,90	2 330	2 328,89	100,00	33 000	33 102,78	100,3	400	432,39	108,10				4 000	4 560,21	114,0	80	76,67	95,8	
cestovné																									
repre	664	499,76	75,30																						
ostatné služby	5 750	5 721,27	99,50	600	596,01	99,30	3 420	3 406,46	99,60	416 500	416 474,60	100,0	11 000	11 376,38	103,40	150	144,00	96,00	6 150	6 185,09	100,6	450	450,00	100,0	
mzdové náklady	94 000	93 616,25	99,60	31 400	31 363,84	99,90	10 500	10 475,30	99,80	258 000	257 983,96	100,0	7 500	7 598,04	101,30	11 650	11 639,05	99,90	9 150	9 136,86	99,9				
zákonné sociálne poistenie	31 300	30 699,41	98,10	11 050	11 048,28	100,00	3 710	3 706,61	99,90	90 890	90 889,14	100,0	2 580	2 674,29	103,70	4 100	4 096,43	99,90	3 050	3 029,84	99,3				
ostatné sociálne poistenie	1 300	1 095,84	82,30	160	130,77	81,80	200	197,13	98,60	4 730	4 723,35	99,9													
zákonné sociálne náklady	6 350	6 322,18	99,60	2 300	2 289,14	99,70	780	774,96	99,30	34 110	34 106,66	100,0	700	799,86	114,30	1 330	1 327,38	99,80	1 250	1 218,58	97,5				
ostatné sociálne náklady										1 205	1 202,20	99,8							50	45,80	91,6				
daň z motorových vozidiel	150	149,22	99,50							5 030	5 031,35	100,0							390	389,40	99,8				
ostatné dane a poplatky	100	90,86	90,90	10	9,96	99,60	10	9,98	99,80	410	410,65	100,2		4,98		100			50	46,65	93,3				
predaný materiál																									
ostatné pokuty, penále, škody											460,75											2 336,48			
ostatné nákl. na prev. činnosť							2 480	2 478,24	99,90	5 065	5 061,06	99,9													
odpisy	17	16,39	96,40	1 493	1 492,68	100,00	14 450	14 445,18	100,00	35 240	35 239,93	100,0	14 606	14 606,28	100,00	871	871,00	100,00	6 671	6 670,68	100,0	18 448	18 447,60	100,0	
tvorba rezerv a opravné položky																			350	345,69	98,8				
úroky, kurzové straty							1 700	1 694,81	99,70	1 095	1 092,57	99,8							800	796,06	99,5				
ostatné finančné náklady	800	793,11	99,10				2 080	2 079,91	100,00	6 870	6 866,94	100,0							1 360	1 355,27	99,7				
splátná daň z príjmov																							8,91		
Náklady celkom	162 291	160 783,95	99,07	53 843	53 659,07	99,70	133 135	132 973,75	99,90	995 545	995 938,14	100,0	45 586	46 755,88	102,60	21 262	21 073,18	99,10	73 901	76 289,42	103,2	21 448	21 716,95	101,3	
tržby z predaja služieb							9 470	9 672,71	102,10	14 000	7 280,23	52,0							20 500	18 431,86	89,9				
tržby za tovar																			42 401	46 155,36	108,9				
aktívacia materiálu										13 500	13 266,48	98,3													
tržby z predaja materiálu																									
ostatné výnosy z prev.činn.	100	81,87	81,90	100	52,72	52,70				500	1 820,38	364,1							11 000	11 984,80	108,9	3 000	2 778,30	92,6	
zúčtovanie rezerv										1 900	1 905,96	100,3											240,86		
úroky																									
výnosy - bež.trans. hl. činn.	162 174	160 685,69	99,80	46 350	46 072,21	121,00	93 725	93 725,69	100,00	411 530	413 952,11	100,6	24 562	24 307,25	99,00	18 418	18 016,78	97,80							
výnosy - bež. trans. RPM				1 900	1 798,20	94,60	11 490	11 489,59	100,00	498 520	498 193,17	100,0				1 990	1 990,03	100,00							
výnosy z kap. transf. - odpisy	17	16,39	96,40	1 493	1 492,68	100,00	13 450	13 448,18	100,00	30 595	30 584,69	100,0	14 524	14 524,20	100,00	854	854,00	100,00				12 448	12 447,60	100,0	
výnosy sam. z bež. transf. - ŠR				4 000	4 266,77	106,40				25 000	30 898,69	123,6	6 500	6 424,62	98,80										
výnosy samospáv od ost. subj.							5 000	5 000,00	100,00													6 000	6 000,00	100,0	
Výnosy spolu	162 291	160 783,95	99,10	53 843	53 672,58	99,70	133 135	133 337,17	100,20	995 545	997 911,71	100,3	45 586	45 256,07	99,30	21 262	20 860,81	98,10	73 901	76 812,88	103,9	21 448	21 225,90	99,0	
Hospodársky výsledok					13,51			363,42			1 973,37			-1 489,81						523,46			-491,05		

PLNENIE PROGRAMOVÉHO ROZPOČTU

Príjmy:	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	%
Časť I.				
Príjmy – transfer zo ŠR a ESF			41 580,08	
Príjmy spolu hlavná činnosť- bežné	903 623	1 335 709	1 317 229,42	98,62
Príjmy spolu hlavná činnosť kapitálové	24 212	47 612	47 590,03	99,95
Časť II.				
Príjmové operácie spolu podnikateľská činnosť	96 500	93 500	92 738,13	99,19
Príjmové operácie – prevod finančných prostriedkov z minulých rokov			34 572,11	
Príjmy spolu	1 024 335	1 476 821	1 533 709,77	103,85

Výdavky:	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	%
Časť I. Výdavky				
Refundácia zo ŠR a ESF			41 580,08	
Program č. 1				
Správa a údržba MK-bežné	701 020	1 130 277	1 133 354,54	100,27
Správa a údržba MK-kapitálové		10 998	7 792,76	70,86
Program č. 2				
Verejné osvetlenie-bežné	104 296	118 150	118 006,70	99,88
Verejné osvetlenie-kapitálové		1 650	1 648,29	99,90
Verejné osvetlenie-cudzie		5 000	5 000,00	100,00
Program č. 3 – futbalový štadión				
Športové služby-bežné	32 890	27 120	27 034,56	99,68
Program č. 4 – dom smútku				
Iné spoločenské služby - bežné	54 715	55 212	55 121 75	99,84
Výdavky spolu	892 921	1 348 407	1 389 538,68	103,05

Časť II. Výdavkové operácie bežné	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	%
--------------------------------------	-----------------------	------------------------	----------------------------	---

Program č. 5 – cintoríny a pohrebné služby

Iné spoločenské služby -podnikateľská činnosť	74 847	83 320	82 224,47	98,69
--	--------	--------	-----------	-------

Program č. 6 – futbalové ihrisko s umelým trávnikom

Športové služby

-podnikateľská činnosť 9 250 3 530 3 157,23 89,44

Časť II. Výdavkové operácie kapitálové (leasing)	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	%
Program č. 1-Správa a údržba MK	24 214	24 214	24 214,11	100,00
Program č. 2-Verejné osvetlenie	10 700	10 700	10 696,15	99,96
Program č. 5-Cintoríny a pohrebné služby	6 650	6 650	6 639,98	99,85
Výdavkové operácie spolu	125 661	128 414	126 931,94	98,85

Za hodnotené obdobie roku 2018 boli z **kapitálových výdavkov** financované:

- Ochranné káblové žľaby rohové HČ 1 648,29 Eur
- Výstavba parkoviska Tatranská ulica RPM 5 994,05 Eur
- Výstavba parkoviska Okružná ulica RPM 5 037,43 Eur
- Splátka leasingu za Multikár HČ 24 214,11 Eur
- Splátka leasingu za Ford plošina HČ 10 696,15 Eur
- Splátka leasingu za pohrebné vozidlo Mercedes PČ 6 639,98 Eur

Spolu	54 230,01 Eur
--------------	----------------------

Finančné prostriedky zo zdrojov ŠR a ESF boli v roku 2018 v celkovej hodnote 41 580,08 Eur použité na financovanie miezd a odvodov v hodnote 41 142,38 Eur a na ochranné pracovné prostriedky a náradie v hodnote 437,70 Eur.

Finančné prostriedky z ostatných príjmov a sponzorského daru Východoslovenskej energetiky Košice v celkovej hodnote 5 000 Eur boli použité na krytie nákladov osvetlenia Ľubovnianskeho hradu.

Pohľadávky a záväzky

Stav pohľadávok a záväzkov vid' tabuľková časť materiálu hospodárenie príspevkovej organizácie mesta.

Stav majetku a zásob

Materiálové zásoby sú zvýšené oproti roku 2017 z dôvodu zabezpečenia zvýšenej potreby posypového materiálu v zmysle novelizovaného zákona o pozemných komunikáciách.

Taktiež sú vyššie zásoby tovaru na sklade, koncom roka bol zakúpený pohrebný tovar, nakoľko po skúsenostiach z predchádzajúcich období sú na prelome rokov inventúry a zatvorené predajné sklady.

4.1.3. TABULKOVÁ ČASŤ

Spotreba pohonných hmôt

Ukazovateľ	k 31.12.2017	k 31.12.2018	index 2018/2017
nafta v litroch	29 738,00	29 338,00	0,99
nafta v Eur	33 708,14	36 073,80	1,07
benzín v litroch	5 457,00	5 538,00	1,01
benzín v Eur	7 039,30	7 543,50	1,07

Spotreba energie

Ukazovateľ	k 31.12.2017	k 31.12.2018	index 2018/2017
elektrina - spotreba v Eur	78 962,48	76 100,61	0,96
spotreba v kWh	391 875,00	376 545,86	0,96
spotreba plynu v Eur	9 262,44	8 707,18	0,94
spotreba v m3 skutočná	13 360,00	14 987,59	1,12
spotreba v m3 fakturovaná	14 850,00	14 764,00	0,99

Prehľad spotreby elektrickej energie na verejnom osvetlení vrátane tržnice a pasáže

Ukazovateľ	k 31.12.2017	k 31.12.2018	index 2018/2017
spotreba v kWh	216 380,00	211 152,00	0,98
spotreba v Eur	42 727,18	42 204,01	0,99

Stav pohľadávok k 31.12.2018

v €

Ukazovateľ	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti			Spolu	Opravné položky	Zostatok k 31.12.2018
		do 30 dní	do 90 dní	staré			
Odberatelia	940,78	34,00	480	2 383,98	3 838,76	2 000,94	1 837,82
Preddavky							
Pohľadávky PHM	1 437,32				1 437,32		1 437,32
Iné pohľadávky							
Ostatné dane a popl.	1 108,68				1 108,68		1 108,68
Zúčtovanie dot.							
Spolu	3486,78	34,00	480	2 383,98	6 384,76	2 000,94	4 383,82

Stav záväzkov k 31.12.2018

v €

Ukazovateľ	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti			Spolu k 31.12.2018
		do 30 dní	do 90 dní	staré	
Dodávatelia	10 489,14				10 489,14
Krátkodobé rezervy	310,75				310,75
Dlhodobé rezervy	1 905,00				1 905,00
Prijaté preddavky					
Mzdy	29 005,15				29 005,15
Zrážky	2 124,86				2 124,86
Odvody soc. zabezp.	19 227,82				19 227,82
Daň z príjmu	8,61				8,61
Ostatné priame dane	3 324,01				3 324,01
DPH					
Zúčtov.transf.rozp. obce-zost.cena DN aHM	736 711,53				736 711,53
Záväzky zo soc. fondu	3 324,58				3 324,58
Krátkodobé záväzky z nájmu	42 840,79				42 840,79
Dlhodobé záväzky z nájmu	47 215,96				47 215,96
Transf.a ost. zúčt. mimo ver. spr.					
Iné záväzky	308,30				308,30
Spolu	896 796,50				896 796,50

Stav majetku k 31.12.2018

v €

Ukazovateľ	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena 31.12.2018	Zostatková cena k 31.12.2017
softvér	1 681,75	1 681,75		
ost. dlh. nehn. majetok	3 289,52	3 289,52		
stavby	1 470 967,91	836 140,83	634 827,08	325 132,79
samost. hnutel'né veci	210 335,19	153 345,10	56 990,09	31 774,46
dopravné prostriedky	636 334,82	447 990,52	188 344,30	234 042,22
drobný dlhodobý majetok	13 715,57	13 565,34	150,23	484,73
obstaranie DHM	98 793,40		98 793,40	458 402,17
majetok spolu	2 435 118,16	1 456 013,06	979 105,10	1 049 836,37

Stav materiálových zásob k 31.12.2018

v €

Ukazovateľ	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018	Opravné položky	Zostatok k 31.12.2018
Materiál na sklade	25 716,97	36 018,03	4 665,97	31 352,06
Tovar na sklade	14 744,51	17 253,70		17 253,70
Spolu	40 461,48	53 271,73	4 665,77	48 605,76

Stav pokladnice, cenín a bankových účtov k 31.12.2018

v €

	stav k 31.12.2017	stav k 31.12.2018
Pokladnica	1 367,98	828,31
Ceniny	608,00	1 224,00
Bežný účet	31 667,19	14 372,61
Účet sociálneho fondu	1 512,29	2 017,18
Účet rezervný fond	24,65	21,05
Spolu	35 180,11	18 463,15

Prehľad záväzných ukazovateľov

v €

Ukazovateľ	Mer. jedm.	Skutočnosť k 31.12.2017	2018		%
			plán 2018	stav k 31.12.2018	
Čerpanie príspevku spolu	EUR	1 210 601,63	1 270 659	1 270 230,72	99,97
z toho: na hlavnú činnosť od zriadiť.		697 993,46	756 759	756 759,73	100,00
na RPM		509 186,15	508 900	508 827,54	99,99
na RPM granty		3 422,02	5 000	4 643,45	92,87
Odpisy spolu	EUR	54 565,98	91 796	91 789,74	99,99
z toho : odpisy - majetok Mesta		43 069,08	73 381	73 378,74	100,00
odpisy majetok iných subj. SFZ			6 000	6 000,00	100,00
odpisy - majetok vlastný		11 496,90	12 415	12 411,00	99,97
Kapitálový transfer spolu	EUR	171 735,71	47 612	47 590,03	99,95
z toho: nákup HIM zdroje zriadiť. leasing		64 161,46	36 564	36 558,55	99,98
akcie RPM		24 757,58	11 048	11 031,48	99,85
akcia FI s umelým trávnikom		82 816,67			
Reprezentačné	EUR	569,05	664	499,76	75,26
Mzdy spolu	EUR	390 453,29	422 200	421 803,30	99,91
z toho: mzdové náklady		382 070,39	408 550	410 823,15	100,60
dohody		8 382,90	13 650	10 980,15	80,40

Tvorba a použitie sociálneho fondu

v €

Počiatkový stav k 1.1.2018	2 816,09
Tvorba k 31.12.2018 vo výške 1 %	4 217,99
Spolu	7 034,08
Použitie k 31.12.2018 spolu	3 709,50
z toho na stravovanie	3 286,50
odchodné	200,00
životné jubileá	223,00
Zostatok k 31.12.2018	3 324,58

4.1.4. OPATRENIA Z ROZBORU HOSPODÁRENIA VPS, p.o. MESTA STARÁ ĽUBOVŇA ZA I. POLROK 2018

Opatrenie č. 1 - pravidelne odsúhlasovať vykonané práce podľa schváleného harmonogramu ručného a strojového čistenia mesta s kompetentným pracovníkom MsÚ

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

Práce vykonávané na stredisku čistenia sú evidované a odsúhlasované pracovníkom mestského úradu.

Opatrenie č. 2 - prijať opatrenia za zabezpečenie vyrovnaného rozpočtového hospodárenia organizácie k 31.12.2018

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

Zvýšením tržieb z predaja služieb a plnením RPM za rok 2018 sme dosiahli kladný hospodársky výsledok.

Opatrenie č. 3 - v rámci rozborov hospodárskej činnosti organizácie k 30.06. príslušného roka a rozborov hospodárenia za príslušný rok zabezpečiť prílohu rozborov súvahu a výsledovku organizácie za príslušné obdobie

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

Súvaha a výsledovka organizácie za príslušné obdobie je prílohou rozboru hospodárenia.

Opatrenie č. 4 - zavedenie, v súčinnosti s mestskou políciou, opatrení na zabezpečenie dodržiavania verejného poriadku na cintorínoch v meste Stará Ľubovňa. Zároveň zabezpečenie pravidelného kosenia všetkých plôch cintorínov vrátane tých na ktorých sa nenachádzajú hrobové miesta

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

Na vzájomnom stretnutí s mestskou políciou sme dohodli častejšie obchádzky danej lokality. Kosenie všetkých plôch cintorínov budeme vykonávať v pravidelných intervaloch a podľa potreby.

Opatrenie č. 5 - pri príprave a realizácii verejných obstarávaní spolupracovať s členmi Finančno-ekonomickej komisie pri MsZ v Starej Ľubovni

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

Pri realizácii verejných obstarávaní spolupracujeme v prvom rade s Mestom Stará Ľubovňa a pri zložitejšom obstarávaní aj z Finančno-ekonomickou komisiou pri MsZ v Starej Ľubovni.

Opatrenie č. 6 – predložiť návrh technického a personálneho zabezpečenia zimnej údržby verejných priestranstiev s vyčíslením nárastu plochy verejného priestranstva spadajúceho po údržbu príspevkovej organizácie v zmysle novely zákona

T: do 30.09.2018

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

Nárast plochy pre zimnú údržbu chodníkov je $18\,563\text{ m}^2 = 1,6$ (priemerná šírka chodníkov) x $11\,602\text{ bm}$ t.j. o 63 % viac. Pre zabezpečenie zimnej údržby navrhujeme posilniť na strojné čistenie ku každej osádke jedného pracovníka. Tri osádky x 1 pracovník/15 336 Eur (mzda, odvody) = 46 000 Eur ročne (traja pracovníci).

Na strojné zabezpečenie je potrebných 5 -10 snehových fréz (jedna fréza 700 Eur) a traktor s prídavným zariadením cca 70 000 Eur.

Na ručné čistenie mesta odhadujeme približne 30 sezónnych pracovníkov , na jedného pracovníka 618,80 m2. Rok 2018 november, december. Rok 2019 január, február, marec, apríl, november, december.

Opatrenie č. 7 – spracovať a predložiť analýzu nárastu spotreby plynu v m³ za obdobie od 01.07.2017 do 30.06.2018

T: do 30.09.2018

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

Skutočná spotreba plynu oproti roku 2017 vzrástla o 1 918,08 m3. Toto navýšenie zapríčinilo niekoľko faktorov.

Futbalový štadión - používanie umelého trávnik (teplá voda, vykurovanie)
nová kancelária pre komunitné centrum

Dom smútku - rekonštrukčné práce na danom objekte (výmena okien, maľovanie, vysprávky)

4.1.5. ZÁVER

Organizácia VPS navrhuje zúčtovať hospodársky výsledok v plnej výške 670,73 Eur do rezervného fondu v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách, § 25.

Príspevková organizácia je pohotovostnou jednotkou nápomocnou Mestu pri oprave a údržbe majetku mesta a služieb poskytovaných v prospech obyvateľstva. Veríme, že zosúladením úloh mesta a možnosťami organizácie sa vynasnažíme prispieť k spokojnosti všetkých občanov.

4.2. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ V OBLASTI ŠKOLSTVA

4.2.1. ÚVOD

V roku 2018 boli v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Stará Ľubovňa :

- a) štyri základné školy, ako rozpočtové organizácie v členení:
- Základná škola, Komenského 6, Stará Ľubovňa
 - Základná škola, Levočská 6, Stará Ľubovňa
 - Základná škola, Za vodou 14, Stará Ľubovňa
 - Základná škola, Podsadek 140, Stará Ľubovňa
- b) dve materské školy, ako rozpočtové organizácie v členení:
- Materská škola, Tatranská 21, Stará Ľubovňa s elokovaným pracoviskom ZŠ Za vodou 14, Stará Ľubovňa
 - Materská škola, Vsetínska 36, Stará Ľubovňa s elokovaným pracoviskom ZŠ Komenského 8, Stará Ľubovňa
- c) dva subjekty ako rozpočtové organizácie v členení:
- Základná umelecká škola, Okružná 9, Stará Ľubovňa s štyrmi elokovanými pracoviskami (Podolínec, Plavnica, Veľký Lipník, Stará Ľubovňa - Nám. Gen. Štefánika 530/5)
 - Centrum voľného času, Farbiarska 35, Stará Ľubovňa

Financovanie základných škôl je postavené na normatívnom princípe, školy sú financované podľa počtu žiakov a personálnej a ekonomickej náročnosti výchovno-vzdelávacieho procesu v zmysle zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov a nariadenia vlády SR č. 630/2008 Z. z., ktorým sa ustanovujú podrobnosti rozpisu finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu pre školy a školské zariadenia v znení neskorších predpisov.

Finančné prostriedky určené na normatívne financovanie a nenormatívne finančné prostriedky sú rozpočtované v kapitole MV SR a sú poskytované mestu Stará Ľubovňa prostredníctvom Okresného úradu, odboru školstva v Prešove.

Materské školy, základné umelecké školy a školské zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti obce, cirkevných a súkromných zriaďovateľov sú financované z vlastných príjmov samosprávy, ktorých podstatnú časť predstavuje podiel na dani z príjmov fyzických osôb, ktorý dostanú obce a VÚC prostredníctvom daňových úradov podľa kritérií uvedených v Nariadení vlády Slovenskej republiky č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

Rozpočet a skutočnosť pre školy a školské zariadenia v zriaďovateľskej a územnej pôsobnosti mesta Stará Ľubovňa k 31.12.2018 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
	Program 12	Školstvo				
0.9.1.2		Výdavky v školstve spolu	6 012 371	5 890 325	97,97	4 884 710
	641	Školstvo - prenesené kompetencie	2 500 788	2 500 788	100,00	2 390 501
	641	Školstvo - nenormatívne výdavky	174 712	174 608	99,94	174 561
	641	Školstvo - originálne kompetencie, kino, nájomné	2 864 690	2 805 769	97,94	1 949 832
	633	Dieťa v hmotnej núdzi	100 000	36 979	36,98	51 872
	642	Neštátne školstvo spolu	372 181	372 181	100,00	317 944

4.2.2. PRENESENÉ KOMPETENCIE

Normatívne finančné prostriedky

Normatívne finančné prostriedky predstavujú úhradu osobných nákladov a nákladov na prevádzku pre základné školy v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta. Celkový rozpočet na prenesené kompetencie k 31.12.2018 vo výške 2 500 788,-- € bol rozpísaný na jednotlivé základné školy v nasledujúcom členení:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
	Program 12	Školstvo				
09.1.2-09.2.1		Výdavky v školstve spolu	2 500 788	2 500 788	100,00	2 390 501
	641	Školstvo - prenesené kompetencie	2 500 788	2 500 788	100,00	2 390 501
	z toho:	ZŠ Komenského 6, SL	1 022 911	1 022 911	100,00	975 809
		ZŠ levočská 6, SL	584 115	584 115	100,00	565 308
		ZŠ Za vodou 14, SL	343 871	343 871	100,00	358 341
		ZŠ Podsadek 140, SL	549 891	549 891	100,00	491 043

Normatívne finančné prostriedky na rok 2018 zahŕňajú:

- dopad 6%-tného navýšenia plátov pedagogických zamestnancov od 1.9.2017,
- finančné prostriedky na pokrytie nárokov vyplývajúcich z nariadenia vlády SR č. 359/2017, ktorým sa ustanovujú zvýšené stupnice platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme v súlade s uzatvorenou Kolektívnou zmluvou vyššieho stupňa na rok 2018 na navýšenie tarífnych

platov nepedagogických zamestnancov regionálneho školstva o 4,8 % od 1.1.2018,

- dopad nariadenia vlády SR č. 355/2017 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa Nariadenie vlády SR č. 630/2008 Z. z., ktorým sa ustanovujú podrobnosti rozpisu finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu pre školy a školské zariadení v znení neskorších predpisov.

Nenormatívne finančné prostriedky

Nenormatívne finančné prostriedky predstavujú náklady, ktoré nie sú zohľadnené v normatíve, sú to:

- príspevok na záujmové vzdelávanie („vzdelávacie poukazy“),
- osobné náklady asistentov učiteľa pre žiakov so zdravotným znevýhodnením,
- náklady na dopravu žiakov,
- príspevok na výchovu a vzdelávanie detí materských škôl,
- príspevok na skvalitnenie podmienok na výchovu a vzdelávanie žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia ,
- odchodné,
- príspevok na učebnice,
- príspevok na lyžiarsky kurz,
- príspevok na školu v prírode.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
	Program 12	Školstvo				
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	174 712	174 608	99,94	174 561
	641	Školstvo - nenormatívne výdavky	174 712	174 608	99,94	174 561
	z toho:	Vzdelávacie poukazy	38 388	38 388	100,00	37 753
		Asistent učiteľa	47 040	47 040	100,00	36 896
		Dopravné	813	709	87,21	908
		Príspevok na výchovu a vzdelávanie	23 811	23 811	100,00	21 975
		Žiaci zo sociálne znevýhodneného prostredia	28 650	28 650	100,00	34 320
		Lyžiarske kurzy	14 550	14 550	100,00	18 150
		Škola v prírode	8 800	8 800	100,00	14 500
		Odchodné	7 071	7 071	100,00	9 066
		Učebnice	519	519	100,00	593
		Mimoriadne výsledky žiakov	1 000	1 000	100,00	400
		Projekt	4 070	4 070	0,00	0

Vzdelávacie poukazy

Vzdelávací poukaz slúži na realizáciu systému financovania záujmového vzdelávania poskytovaného školami a školskými zariadeniami. Predstavuje ročný príspevok štátu na záujmové vzdelávanie pre jedného žiaka školy. Hodnota vzdelávacieho poukazu pre rok 2018 bola 3,20 €/mesiac (32,00 €/rok).

Rozpis rozpočtu na vzdelávacie poukazy bol vykonaný podľa počtu prijatých vzdelávacích poukazov od jednotlivých poskytovateľov záujmového vzdelávania. Údaje sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	38 388	38 388	100,00	37 753
09.1.2	641	Vzdelávacie poukazy	38 388	38 388	100,00	37 753
	z toho	ZŠ Komenského 6, SL	13 888	13 888	100,00	13 658
		ZŠ levočská 6, SL	8 736	8 736	100,00	8 985
		ZŠ Za vodou 14, SL	5 114	5 114	100,00	5 414
		ZŠ Podsadek 140, SL	4 480	4 480	100,00	4 064
		ZUŠ	1 824	1 824	100,00	1 568
		CVČ	4 346	4 346	100,00	4 064

Asistent učiteľa

V zmysle zákona č. 597/2003 Z. z. boli zriaďovateľovi pridelené finančné prostriedky vo výške 47 040,-- € určené na osobné náklady pre asistentov učiteľa pre žiakov so zdravotným znevýhodnením. V roku 2018 boli základným školám schválení 5 asistenti učiteľa a to:

- 3 asistenti pre ZŠ Komenského 6, Stará Ľubovňa,
- 1 asistent učiteľa pre ZŠ Levočská 6, Stará Ľubovňa,
- 1 asistent učiteľa ZŠ Za vodou 14, Stará Ľubovňa.

Objem finančných prostriedkov na jedného asistenta učiteľa bol vo výške 840,-- €/1 mesiac.

Rozpis finančných prostriedkov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	47 040	47 040	100,00	36 896
09.1.2	641	Asistent učiteľa	47 040	47 040	100,00	36 896
	z toho	ZŠ Komenského 6, SL	30 240	30 240	100,00	27 672
		ZŠ levočská 6, SL	13 440	13 440	100,00	9 224
		ZŠ Za vodou 14, SL	3 360	3 360	100,00	0

Dopravné

V zmysle č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení bol upravený rozpočet mesta o čiastku 813,-- €.

Tieto finančné prostriedky boli účelovo určené na úhradu cestovných nákladov žiakov obce Chmeľnica, ktorí plnili povinnú školskú dochádzku v ZŠ Ul. Za vodou 14, Stará Ľubovňa. Nevyčerpaná čiastka vo výške 146,04 € bude použitá v roku 2019. V skutočnosti je zahrnutý aj zostatok z roku 2017 vo výške 41,70 €. Údaje sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	813	709	87,21	908
09.1.2	641	Dopravné	813	709	87,21	908
	z toho	ZŠ Za vodou 14, SL	813	709	87,21	908

Príspevok na výchovu a vzdelávanie

Finančné prostriedky sú účelovo určené pre materskú školu zriaďovateľa na financovanie aktivít súvisiacich s výchovou a vzdelávaním detí, ktoré majú v danej MŠ jeden rok pred plnením povinnej školskej dochádzky alebo ktoré sú členmi domácnosti, ktorej členovi sa poskytuje pomoc v hmotnej núdzi a zákonný zástupca dieťaťa túto skutočnosť preukáže riaditeľovi MŠ.

Finančné prostriedky je možné použiť na uvedený účel:

- a) na osobný príplatok alebo odmenu zamestnancov MŠ, ktorí sa podieľajú na výchove a vzdelávaní detí,
- b) na vybavenie miestnosti určenej na výchovu a vzdelávanie detí
 - didaktickou technikou,
 - učebnými pomôckami,
 - kompenzačnými pomôckami,
- c) na úhradu nákladov súvisiacich s pobytom detí na aktivitách – napr. pobyty detí v škole v prírode, výlety, exkurzie, saunovanie, športový výcvik a pod.,
- d) na úhradu nákladov za spotrebný materiál použitý pri výchove a vzdelávaní detí.

Rozpis finančných prostriedkov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	23 811	23 811	100,00	21 975
09.1.2	641	Príspevok na výchovu a vzdelávanie	23 811	23 811	100,00	21 975
	z toho	MŠ Tatranská 21, SL	13 338	13 338	100,00	12 890
		MŠ Vsetínska 36, SL	10 473	10 473	100,00	9 085

Príspevok na skvalitnenie podmienok na výchovu a vzdelávanie žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia

Príspevok na skvalitnenie podmienok na výchovu a vzdelávanie žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia je účelovo určený na úhradu nákladov na:

- a) mzdu alebo plat asistenta učiteľa pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia vrátane poistného na povinné verejné zdravotné poistenie, poistného na sociálne poistenie, príspevku na starobné dôchodkové sporenie a príspevku na doplnkové dôchodkové sporenie,
- b) vybavenie didaktickou technikou a učebnými pomôckami,
- c) účasť žiakov na aktivitách (ZŠ môže organizovať výlety, exkurzie, jazykové kurzy, športový výcvik, pobyty žiakov v škole v prírode a ďalšie aktivity po informovanom súhlase a dohode so zákonným zástupcom žiaka),
- d) výchovu a vzdelávanie žiakov v špecializovaných triedach,
- e) zabránenie prenosu nákazy prenosného ochorenia,
- f) príplatok za prácu so žiakmi zo sociálne znevýhodneného prostredia.

Rozpis finančných prostriedkov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	28 650	28 650	100,00	34 320
09.1.2	641	Žiaci zo SZP	28 650	28 650	100,00	34 320
	z toho:	ZŠ Komenského 6, SL	500	500	100,00	780
		ZŠ levočská 6, SL	700	700	100,00	520
		ZŠ Za vodou 14, SL	1 200	1 200	100,00	780
		ZŠ Podsadek 140, SL	26 250	26 250	100,00	32 240

Príspevok na lyžiarsky kurz

Finančné prostriedky sú účelovo určené pre žiakov druhého stupňa základnej školy. Príspevok vo výške 150,-- € na žiaka sa poskytuje pre počet žiakov nahlásených v Eduzbere. V súlade so zákonom môže škola použiť príspevok na pokrytie nákladov na lyžiarsky kurz pre toho istého žiaka najviac jedenkrát počas jeho návštevy základnej alebo strednej školy. Stanovený príspevok na jedného žiaka nie je možné deliť medzi viacerých žiakov.

Pokiaľ sa lyžiarskeho kurzu zúčastní počas roka menší počet žiakov ako bolo nahlásené, škola je povinná vrátiť finančné prostriedky zodpovedajúce počtu žiakov, ktorí sa aktivít nezúčastnili. Škola je povinná vrátiť aj nevyužitú finančné prostriedky z dôvodu, že náklady na lyžiarsky kurz neumožnili použiť celý príspevok 150,-- € na žiaka.

Rozpis a výška použitých finančných prostriedkov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	14 550	14 550	100,00	18 150
09.1.2	641	Lyžiarske kurzy	14 550	14 550	100,00	18 150
	z toho:	ZŠ Komenského 6, SL	5 100	5 100	100,00	8 100
		ZŠ levočská 6, SL	4 050	4 050	100,00	4 950
		ZŠ Za vodou 14, SL	2 400	2 400	100,00	3 150
		ZŠ Podsadek 140, SL	3 000	3 000	100,00	1 950

Príspevok na školu v prírode

Príspevok na školu v prírode sa poskytuje v súlade s §3 ods. 2 a 3 a §4ac zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov. Finančné prostriedky vo výške 100,-- € na žiaka sú účelovo určené pre žiakov prvého stupňa základnej školy. Škola môže použiť príspevok na pokrytie nákladov na ŠvP pre toho istého žiaka najviac jedenkrát počas jeho návštevy základnej školy. Stanovený príspevok na jedného žiaka nie je možné deliť medzi viacerých žiakov.

Pokiaľ sa ŠvP zúčastní počas roka menší počet žiakov ako bolo nahlásené, škola je povinná vrátiť finančné prostriedky zodpovedajúce počtu žiakov, ktorí sa aktivít nezúčastnili. Škola je povinná vrátiť aj nevyužitú finančné prostriedky z dôvodu, že náklady na ŠvP neumožnili použiť celý príspevok 100,-- € na žiaka.

Rozpis a výška použitých finančných prostriedkov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	8 800	8 800	100,00	14 500
09.1.2	641	Školy v prírode	8 800	8 800	100,00	14 500
	z toho:	ZŠ Komenského 6, SL	3 600	3 600	100,00	6 500
		ZŠ levočská 6, SL	3 200	3 200	100,00	3 500
		ZŠ Za vodou 14, SL	0	0	0,00	2 500
		ZŠ Podsadek 140, SL	2 000	2 000	100,00	2 000

Odchodné

Finančné prostriedky na odchodné sa poskytli v súlade s § 7 zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení

neskorších predpisov. Školám sa poskytli finančné prostriedky na úhradu nákladov na odchodné vo výške dvojnásobku priemerného mesačného zárobku zamestnanca pri prvom skončení pracovného pomeru.

Rozpis finančných prostriedkov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	7 071	7 071	100,00	9 066
09.1.2	641	Odchodné	7 071	7 071	100,00	9 066
	z toho	ZŠ Komenského 6, SL	5 359	5 359	100,00	3 202
		ZŠ levočská 6, SL	0	0	0,00	5 864
		ZŠ Za vodou 14, SL	0	0	0,00	0
		ZŠ Podsadek 140, SL	1 712	1 712	100,00	0

Príspevok na učebnice

Finančné prostriedky sú účelovo určené na poskytnutie príspevku školám, v ktorých sa vzdelávanie považuje za sústavnú prípravu na povolanie, na zakúpenie schválených učebníc, učebných textov, pracovných zošitov a odporúčaných učebníc. Príspevok bol poskytnutý pre žiakov II. ročníka základných škôl na učebnice prvouky v slovenskom jazyku vo výške 3,30 € na žiaka.

Rozpis finančných prostriedkov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	519	519	100,00	593
09.1.2	641	Učebnice	519	519	100,00	593
	z toho	ZŠ Komenského 6, SL	241	241	100,00	245
		ZŠ levočská 6, SL	149	149	100,00	123
		ZŠ Za vodou 14, SL	63	63	100,00	83
		ZŠ Podsadek 140, SL	66	66	100,00	142

Mimoriadne výsledky žiakov

Financovanie mimoriadnych výsledkov žiakov sa uskutočňuje na základe § 4b, § 6 ods. 1 a § 6a ods. 1 zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov a smernice č. 23/2017 o súťažiach.

Finančné prostriedky sú prideľované v priebehu kalendárneho roka za mimoriadne výsledky žiakov v súťažiach, predmetových olympiádach a za účasť žiakov školy v medzinárodných projektoch alebo programoch. Tieto finančné prostriedky sú určené na skvalitnenie výchovy a vzdelávania žiakov školy.

Rozpis finančných prostriedkov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	1 000	1 000	100,00	400
09.1.2	641	Mimoriadne výsledky žiakov	1 000	1 000	100,00	400
	Z toho	ZŠ Komenského 6, SL	600	600	100,00	200
		ZŠ levočská 6, SL	400	400	100,00	200

Projekty

Finančné prostriedky boli určené pre Základnú školu Za vodou 14, Stará Lubovňa. Škola bola zapojená do projektov:

- rozvojový projekt Podpora výchovy vzdelávania žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia v základných školách „Hráme a učíme sa zároveň, aby sme sa stali rovnocennými partnermi v škole“ - 2 450,-- €
- Enviroprojekt 2018 „Čo bzučí v tráve“ - 1 620,-- €

Údaje sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	4 070	4 070	100,00	0
09.1.2	641	Projekty	4 070	4 070	100,00	0
	Z toho	ZŠ Za vodou 14, SL	4 070	4 070	100,00	0

4.2.3. ORIGINÁLNE KOMPETENCIE

V roku 2018 celkový rozpočet na originálne kompetencie predstavoval čiastku 2 864 690,-- € zloženú z:

- dotácie na prevádzku škôl a školských zariadení vo výške 1 987 589,-- €,
- vlastné finančné prostriedky vo výške 786 406,-- €,
- projekty EÚ a ŠR SR, MD vo výške 84 055,-- €,
- dotácie na činnosť kina vo výške 6 640,-- €.

Rozpočet a skutočnosť roku 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
	Program 12	Školstvo				
09.1.2	641	Výdavky v školstve spolu	2 864 690	2 805 769	97,94	1 949 832
		Školstvo - originálne kompetencie	2 864 690	2 805 769	97,94	1 949 832
	z toho:	ŠKD Komenského, SL	88 044	88 044	100,00	81 759
		ŠJ Komenského, SL	92 953	92 953	100,00	74 831
		ŠKD Levočská, SL	55 660	55 660	100,00	48 026
		ŠJ Levočská, SL	49 432	49 432	100,00	56 985
		ŠKD Za vodou, SL	16 192	16 192	100,00	22 468
		ŠJ Za vodou, SL	28 860	28 860	100,00	32 046
		MŠ Tatranská, SL	502 040	501 980	99,99	464 391
		ŠJ Tatranská, SL	53 077	53 077	100,00	50 647
		MŠ Vsetínska, SL	396 428	396 428	100,00	352 033
		ŠJ Vsetínska, SL	57 644	57 583	99,89	51 652
		ZUŠ, SL	465 972	465 965	100,00	455 238
		CVC, SL	175 563	175 563	100,00	153 244
		proj. EÚ a ŠR, MD, nájomné, ostatné VP...	870 461	817 392	93,90	99 872
		zostatok rezervy	5 724		0,00	
		KINO	6 640	6 640	100,00	6 640

Skutočnosť v rámci originálnych kompetencií vo výške 2 805 769,-- € tvorí:

- čerpanie škôl a školských zariadení vo výške 1 981 737,-- € (úhrada osobných nákladov a nákladov na prevádzku základnej umeleckej školy, materských škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta),
- mimoriadna dotácia vo výške 82 321,-- € v tom:
 - oprava strechy nad spojovacou chodbou ZŠ Komenského 6, Stará Ľubovňa - 15 954,60 €,
 - oprava oplatenie školy ZŠ Levočská 6, Stará Ľubovňa - 663,12 €,
 - úhrada nákladov spojených s reprezentáciou školy ZŠ Levočská 6, Stará Ľubovňa a mesta vo florbalových súťažiach - štartovné a športové pomôcky - 300,-- € (limit primátora),
 - oprava multifunkčného ihriska ZŠ Komenského 6, Stará Ľubovňa - 2 273,16 €,
 - asfaltovacie práce ihriska na ul. Komenského 8, Stará Ľubovňa - 2 306,30 €,
 - financovanie nákladov stravného pre vzorky jedál pri bezpečnostnej strave - 284,90 €,
 - výmena vchodových dverí ZŠ Za vodou 14, Stará Ľubovňa - 2 200,-- €,
 - oprava sociálnych zariadení v budove základnej školy - 15 120,-- €,
 - projekty EÚ a ŠR SR - Projekt Škola otvorená všetkým

- a spolufinancovanie projektov - 40 367,- €,
 - financovanie záujmového vzdelávacie detí s trvalým pobytom na území iných obcí - 2 852,- € (príspevok od obcí na čiastočnú úhradu nákladov spojených s činnosťou centra voľného času,)
- vlastné príjmy škôl a školských zariadení vo výške - 735 071,- €,
- kino vo výške 6 640,- €.

Zostatok rezervy vo výške 5 724,- € predstavujú náklady na odchodné pri prvom odchode do dôchodku, ktoré neboli uplatnené.

V roku 2018 sú súčasťou grantov a transferov aj bežné príjmy škôl, ktorých rozpočet predstavuje sumu 786 406,- €. Bežné príjmy tvoria poplatky od rodičov za MŠ, ŠKD, prenájom, projekty, réžie, potraviny, preplatky RZZP a iné príjmy.

Rozpočet a skutočnosť uvedených príjmov je v nasledujúcej tabuľke:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
	Program 12	Školstvo				
09.1.2	641	Výdavky v školstve spolu	786 406	735 071	93,47	462 530
		Školstvo -vlastné príjmy	786 406	735 071	93,47	462 530
	z toho:	ZŠ Komenského, SL	232 089	199 512	85,96	76 950
		ZŠ Levočská, SL	91 319	89 419	97,92	29 849
		ZŠ Za vodou, SL	99 665	96 864	97,19	63 345
		ZŠ Podsadek 140, SL	631	631	100,00	4 804
		MŠ Tatranská, SL	97 545	91 386	93,69	54 825
		MŠ Vsetínska, SL	105 470	97 590	92,53	55 361
		ZUŠ, SL	43 544	43 544	100,00	44 152
		CVČ, SL	116 143	116 125	99,98	138 048

4.2.4. HMOTNÁ NÚDZA, NEŠTÁTNE ZUŠ A ŠKOLSKÉ ZARIADENIA

Hmotná núdza

Hmotnú núdzu predstavujú finančné prostriedky, ktoré sú určené na školské potreby, stravu a motivačný príspevok pre deti z rodín v hmotnej núdzi alebo v životnom minime. Údaje o výške vyčerpaných finančných prostriedkov na hmotnú núdzu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
	Program 12	Školstvo				
09.1.2	633	Výdavky v školstve	100 000	36 979	36,98	51 872
	z toho	Dieťa v hmotnej núdzi	100 000	36 979	36,98	51 872

Neštátne ZUŠ a školské zariadenia

MsZ schválilo pre neštátne školy a školské zariadenie dotáciu vo výške 372 181,-- €. Rozpočet a skutočnosť k 31.12.2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
		Školstvo				
09.1.2	642	Výdavky v školstve	372 181	372 181	100,00	317 944
		Neštátne školstvo	372 181	372 181	100,00	317 944
	z toho	Rímskokat. cirk. - Biskupstvo Spiš. Podhradie	285 942	285 942	100,00	255 297
		Súkromná ZUŠ - Nadežda Štefančíková	65 551	65 551	100,00	61 459
		ŠZŠ sv. Anny	2 220	2 220	100,00	1 188
		SCŠPP	18 468	18 468	100,00	0

4.2.5. KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Školám a školským zariadeniam v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta bol v roku 2018 poskytnutý kapitálový transfer v rámci verejnej správy vo výške **73.810,-- €**, čo predstavovalo čerpanie tohto transferu vo výške 59,27 %. Transfer sa skladal zo :

- zakúpenia klavíra – ZUŠ J. Melkoviča v sume 27 990,-- €,
- zakúpenia škrabky pre jedáleň - MŠ Tatranská v sume 2 109,60 €,
- zakúpenia pyramídy a hojdačky - MŠ Vsetínska v sume 4 910,40 €,
- zakúpenia lanovej pyramídy - ZŠ Levočská v sume 2 646,01 €,
- odstránenia havarijného stavu kotolne – ZŠ Podsadek v sume 15 968,04 €. Na riešenie tohto stavu bol poskytnutý zo štátneho rozpočtu transfer v sume 16 000,-- €. Skutočné výdavky dosiahli výšku 15 968,04 €, rozdiel vo výške 31,96 € bol vrátený poskytovateľovi dotácie,
- odstránenia havarijného stavu kotolne – ZŠ Za vodou v sume 20 185,56 €. Na riešenie tohto stavu bol poskytnutý zo štátneho rozpočtu transfer v sume 19 000,-- €. Skutočné výdavky dosiahli výšku 21 185,56 €, rozdiel vo výške 1 185,56 € bol dofinancovaný mestom.

Údaje sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2018	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2017
	Program 12	Školstvo				
09.1.2	721 002	Výdavky v školstve spolu	124 535	73 810	59,27	16 456
		Školstvo - kapitálové výdavky	124 535	73 810	59,27	16 456
	z toho:	ZŠ levočská 6, SL	2 646	2 646	0,00	5 364
		ZŠ Za vodou 14, SL	20 186	20 186	100,00	0
		ZŠ Podsadek 140, SL	16 000	15 968	99,80	0
		MŠ Tatranská 21, SL	2 110	2 110	100,00	1 790
		MŠ Vsetínska 36, SL	4 911	4 910	100,00	2 082
		ZUŠ	27 990	27 990	100,00	7 220
		zostatok rezervy	50 692			

4.2.6. OPATRENIA Z KONTROL HOSPODÁRENIA

Opatrenia z rozborov hospodárenia škôl a školských zariadení za rok 2017

Opatrenie č. 1 - V rámci kontroly plnenia rozpočtu doplniť analýzu mzdových nákladov, štruktúru zamestnancov a ich zaradenie do platových tried.

T: stály

Z: riaditelia škôl a školských zariadení

Plnenie : opatrenie bolo v stanovenom termíne splnené.

Opatrenie č. 2 – V rámci hodnotenia štatutárov škôl a školských zariadení hodnotiť ich aktivity vo vzťahu k získavaniu mimorozpočtových zdrojov, čo pre premietnuť do ich odmeňovania

T: stály

Z: zriaďovateľ

Plnenie : opatrenie bolo v stanovenom termíne splnené

Opatrenie č. 3 V rámci kontroly plnenia rozpočtu doplniť údaje o vykonaných energetických ukazovateľoch.

T: stály

Z: riaditelia škôl a školských zariadení

Plnenie : opatrenie bolo v stanovenom termíne splnené.



MESTO STARÁ ĽUBOVŇA

5. Prílohy k Závěrečnému účtu a výročnej správe za rok 2018

5.1. SYMBOLY MESTA

Uznesením mimoriadneho zasadnutia mestského zastupiteľstva v Starej Ľubovni č.IM/91 zo dňa 20. 6. 1991 boli schválené mestské symboly a to mestský erb, štandarda primátora mesta, mestská vlajka a pečať. Symboly Starej Ľubovne sú evidované v Heraldickom registri SR pod signatúrou S-15/95.

Erb mesta Stará Ľubovňa

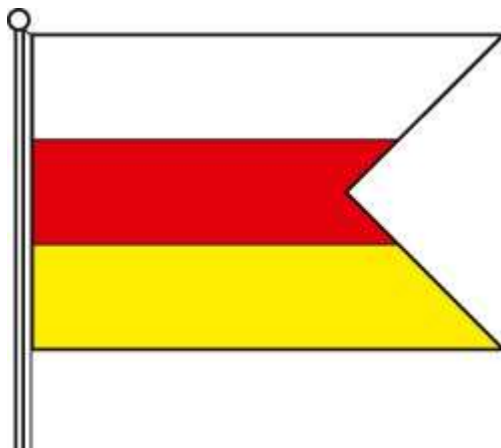


Podoba erbu mesta Stará Ľubovňa vychádza z historického pečatného symbolu. Erb mesta tvorí zo spodného okraja červeného štítu rastúci strieborne odetý biskup svätý Mikuláš so zlatou mitrou a zlatým plášťom, v pravici so zlatou berlou a v ľavici pred sebou nesúci tri zlaté jablká. Jeho heraldickou podobou je aj zobrazenie erbu v bielej, žltej a červenej farbe. Erb mesta Stará Ľubovňa sa používa:

- a) na pečatidle mesta
- b) na insígniách mesta
- c) na označenie územia mesta
- d) na budovách, v ktorých má sídlo primátor, mestské zastupiteľstvo, mestský úrad, mestská polícia a mestský dobrovoľný požiarny zbor
- e) v zasadacích a rokovacích miestnostiach mestskej rady a mestského zastupiteľstva
- f) na preukazoch poslancov MsZ a pracovníkov mestského úradu
- g) na úradnej korešpondencii primátora mesta a mestského úradu
- h) na označenie motorových vozidiel mestskej polície, mestského požiarného zboru
- i) na rovnošatách pracovníkov mestskej polície a mestského požiarného zboru
- j) ako súčasť označenia mestských organizácií
- k) na podujatiach organizovaných Mestom, alebo mestskými organizáciami
- l) na úradných pečiatkach s mestským erbom, ktoré používa primátor mesta a orgány mestského zastupiteľstva

Za mestský erb sa považuje aj jeho jednofarebná podoba, ak svojím vyobrazením zodpovedá heraldickej podobe.

Vlajka mesta Stará Ľubovňa



Mestská vlajka má podobu troch pozdĺžnych pruhov bieleho, červeného a žltého. Vlajka má pomer strán 2 : 3 a ukončená je dvomi cípmi, t. j. jedným zástrihom siahajúcim do tretiny jej listu. Farebnosť pruhov na vlajke je daná farbami mestského erbu.

**5.2. ZOZNAM POSLANCOV MESTSKÉHO ZASTUPITEĽSTVA
VOLEBNÉ OBDOBIE 2015 - 2018**

MUDr. Marta Benková



Volebný obvod: II.

Politická strana, hnutie alebo koalícia: SMER

MUDr. Peter Bizovský, MPH - zástupca primátora mesta - člen mestskej rady



Volebný obvod: I.

Politická strana, hnutie alebo koalícia: SMER

Patrik Boďo



Volebný obvod: I.

Politická strana, hnutie alebo koalícia: KDH, SDKÚ-SD,
OBYČAJNÍ ĽUDIA a nezávislé osobnosti, NOVA

Mgr. Michal Dic



Volebný obvod: II.

Politická strana, hnutie alebo koalícia: SIEŤ

Mgr. Soňa Gaborčáková



Volebný obvod: I.

Politická strana, hnutie alebo koalícia: KDH, SDKÚ-SD,
OBYČAJNÍ ĽUDIA a nezávislé osobnosti, NOVA

Ing. Pavol Gurega – člen mestskej rady



Volebný obvod: II.

Politická strana, hnutie alebo koalícia: KDH, SDKÚ-SD,
OBYČAJNÍ ĽUDIA a nezávislé osobnosti, NOVA

Mgr. Peter Hrebik



Volebný obvod: I.

Politická strana, hnutie alebo koalícia: KDH, SDKÚ-SD,
OBYČAJNÍ ĽUDIA a nezávislé osobnosti, NOVA

RNDr. Valent Jaržembovský



Volebný obvod: I.
Politická strana, hnutie alebo koalícia: SOL

Pavol Jeleň



Volebný obvod: II.
Politická strana, hnutie alebo koalícia: SMER

JUDr. Milan Knapík - člen mestskej rady



Volebný obvod: I.
Politická strana, hnutie alebo koalícia: KDH, SDKÚ-SD,
OBYČAJNÍ ĽUDIA a nezávislé osobnosti, NOVA

Ing. Peter Sokol



Volebný obvod: I.
Politická strana, hnutie alebo koalícia: SMER

Mgr. Filip Lampart



Volebný obvod: II.
Politická strana, hnutie alebo koalícia: KDH, SDKÚ-SD,
OBYČAJNÍ ĽUDIA a nezávislé osobnosti, NOVA

PhDr. Anna Lazorčáková



Volebný obvod: II.
Politická strana, hnutie alebo koalícia: SMER

PhDr. Dalibor Mikulík



Volebný obvod: I.

Politická strana, hnutie alebo koalícia: SMER

MUDr. František Orlovský



Volebný obvod: II.

Politická strana, hnutie alebo koalícia: KDH, SDKÚ-SD,
OBYČAJNÍ LUDIA a nezávislé osobnosti, NOVA

PaedDr. Klaudia Satkeová



Volebný obvod: II.

Politická strana, hnutie alebo koalícia: SMER

JUDr. Rastislav Stašák



Volebný obvod: I.

Politická strana, hnutie alebo koalícia: KDH, SDKÚ-SD, OBYČAJNÍ ĽUDIA a nezávislé osobnosti, NOVA

Mgr. Michal Šipoš - člen mestskej rady



Volebný obvod: I.

Politická strana, hnutie alebo koalícia: KDH, SDKÚ-SD, OBYČAJNÍ ĽUDIA a nezávislé osobnosti, NOVA

Mgr. Rudolf Žiak - člen mestskej rady



Volebný obvod: II.

Politická strana, hnutie alebo koalícia: SMER

5.3. PRIMÁTOR MESTA

Primátor Mesta Stará Ľubovňa

**PhDr. Ľuboš Tomko**

Primátor mesta je zákonom a Ústavou Slovenskej republiky konštituovaný ako najvyšší výkonný orgán mesta a predstaviteľ mesta. Primátora mesta volia obyvatelia obce na 4 roky na základe všeobecného, rovného a priameho volebného práva tajným hlasovaním (čl. 69 ods. 3 Ústavy SR a § 1 zák. č. 346/1990 Zb. o voľbách do orgánov samosprávy obcí).

Funkcia primátora je monokratická. Primátor je členom mestského zastupiteľstva ale nie je volený zastupiteľstvom mesta. Má samostatné a nezávislé postavenie, ktoré vyplýva zo zákona. Vzhľadom na dôležitosť funkcie primátora zákon upravuje možnú kolíziu záujmov primátora v rámci organizácie a chodu samosprávy.

Preto je funkcia primátora nezlučiteľná s funkciou:

- poslanca mestského zastupiteľstva,
- zamestnanca mesta, v ktorom bol zvolený,
- štatutárneho orgánu rozpočtovej organizácie alebo príspevkovej organizácie zriadenej mestom, v ktorom bol zvolený,
- predsedu samosprávneho kraja,
- vedúceho zamestnanca orgánu štátnej správy,
- ďalších funkcií podľa osobitného zákona.

Primátor je štatutárnym orgánom v majetkovoprávných vzťahoch, v pracovnoprávných vzťahoch zamestnancov mesta a správny orgánom mesta v administratívnych vzťahoch.

Primátor mesta je zákonom a ústavou konštituovaný ako najvyšší výkonný orgán a predstaviteľ mesta. Postavenie primátora ovplyvňuje povinnosť mesta plniť aj úlohy z oblasti štátnej správy a prenesenej štátnej správy. Funkčné obdobie primátora končí zvolením a zložením sľubu nového primátora.

Mandát primátora môže zaniknúť aj z iných dôvodov. Primátor sa môže svojho mandátu vzdať. Spôsob je upravený v § 13a zákona o obecnom zriadení. Toto ustanovenie zároveň vymedzuje dôvody zániku mandátu primátora. Okrem iných dôvodov primátor stráca svoj mandát, ak bol právoplatne odsúdený za úmyselný

trestný čin. Mestské zastupiteľstvo nemôže primátora odvolať, môže len vyhlásiť hlasovanie obyvateľov obce o odvolaní primátora, a to v prípadoch uvedených v zákone.

Primátor vykonáva správu mesta. Rozhoduje vo všetkých veciach správy mesta, ktoré nie sú zákonom alebo organizačným poriadkom vyhradené mestskému zastupiteľstvu. Primátor zastupuje mesto vo vzťahu k štátnym orgánom, k právnickým a fyzickým osobám.

Úlohy primátora mesta vyplývajú z ustanovení § 13 zákona o obecnom zriadení.

Pri konštituovaní funkcie primátora mesta zákon kladie dôraz na skutočnosť, že primátor vykonáva záležitosti, o ktorých rozhodlo a rozhoduje mestské zastupiteľstvo a záležitosti, o ktorých rozhodli obyvatelia mesta priamo v miestnom referende. Ústavou Slovenskej republiky ani zákonom o obecnom zriadení nie je rozčlenená pôsobnosť mesta medzi primátora a mestské zastupiteľstvo. Primátor mesta v zásade rozhoduje v tých istých veciach ako mestské zastupiteľstvo, koná tak najmä v prípravnej a výkonnej fáze. V oblastiach, kde rozhoduje výlučne mestské zastupiteľstvo sa primátor musí podriaďovať rozhodnutiu mestského zastupiteľstva. Avšak zákon o obecnom zriadení (§13 ods. 6) primátorovi mesta umožňuje pozastaviť výkon uznesenia mestského zastupiteľstva v prípade, ak sa domnieva, že odporuje zákonu alebo je pre mesto zjavne nevýhodné tak, že ho nepodpíše v lehote do desať dní od schválenia tohto uznesenia mestským zastupiteľstvom.

Dôležitým oprávnením primátora na zabezpečenie realizácie samosprávnych funkcií je ukladanie sankcií. Uloženie pokuty za porušenie nariadenia mesta alebo povinnosti nariadenej primátorom (v zmysle § 13 ods.8 zákona o obecnom zriadení) nezbavuje právnické osoby a fyzické osoby oprávnené na podnikanie plniť uložené povinnosti. Sankčné mechanizmy (pokuty, signalizácie, priestupkové konania) na fyzické osoby - nepodnikateľské subjekty sa realizujú využitím priestupkového zákona.

5.4. ZOZNAM ČLENOV MESTSKEJ RADY

MUDr. Peter Bizovský, MPH - zástupca primátora mesta



Ing. Pavol Gurega



JUDr. Milan Knapík



Mgr. Michal Šipos



Mgr. Rudolf Žiak



5.5. ZOZNAM KOMISIÍ MESTSKÉHO ZASTUPITEĽSTVA

Komisia finančno – ekonomická

Predseda komisie : JUDr. Milan Knapík - poslanec MsZ	PaedDr. Klaudia Satkeová - poslankyňa MsZ
Ing. Branislav Strišovský	Mgr. Štefan Karaffa
Ing. Mikuláš Čandík, PhD.	Ing. Štefan Malast
Ing. Jaroslav Marinčin	Ing. Miroslav Srnka

Komisia výstavby, regionálneho rozvoja a životného prostredia

Predseda komisie : MUDr. František Orlovský - poslanec MsZ	
Mgr. Rudolf Žiak - poslanec MsZ	Ing. Michal Sivulka
Ing. Michal Drobnák	Ing. Jana Smreková
Ing. Jozef Písařík	
Ing. arch. Radoslav Repka	

Komisia sociálnych vecí, rodiny, bytovej politiky a zdravotníctva

Predseda komisie : PhDr. Anna Lazorčáková - poslankyňa MsZ	
MUDr. Marta Benková - poslankyňa MsZ	Ing. Mikuláš Jura
Mgr. Soňa Gaborčáková - poslankyňa MsZ	Mgr. Zuzana Holíková
Mgr. Peter Hrebík - poslanec MsZ	Mgr. Ľudmila Stašáková

Komisia športu a mládeže

Predseda komisie : Ing. Pavol Gurega - poslanec MsZ	
Patrik Bod'ó - poslanec MsZ	Mgr. Štefan Matoľák
Ing. Peter Sokol - poslanec MsZ	PaedDr. František Solár
Jozef Krajger	Mgr. Roman Petriľak
Miroslav Furtkevič	František Vorobel'
	PaedDr. Štefan Joštiak

Komisia vzdelávania, kultúry a cestovného ruchu

Predseda komisie : PhDr. Dalibor Mikulík - poslanec MsZ	
Mgr. Filip Lampart - poslanec MsZ	Mgr. Magdaléna Šipošová
Ing. Martin Karaš	PaedDr. Ján Sivul'ka
PhDr. Edita Oláhová	Mgr. Ivana Šipošová
MUDr. Jana Pripuťníková	Ing. Erika Šalatová
	Mgr. Monika Dušeková

Komisia na ochranu verejného záujmu pri výkone funkcií funkcionárov mesta

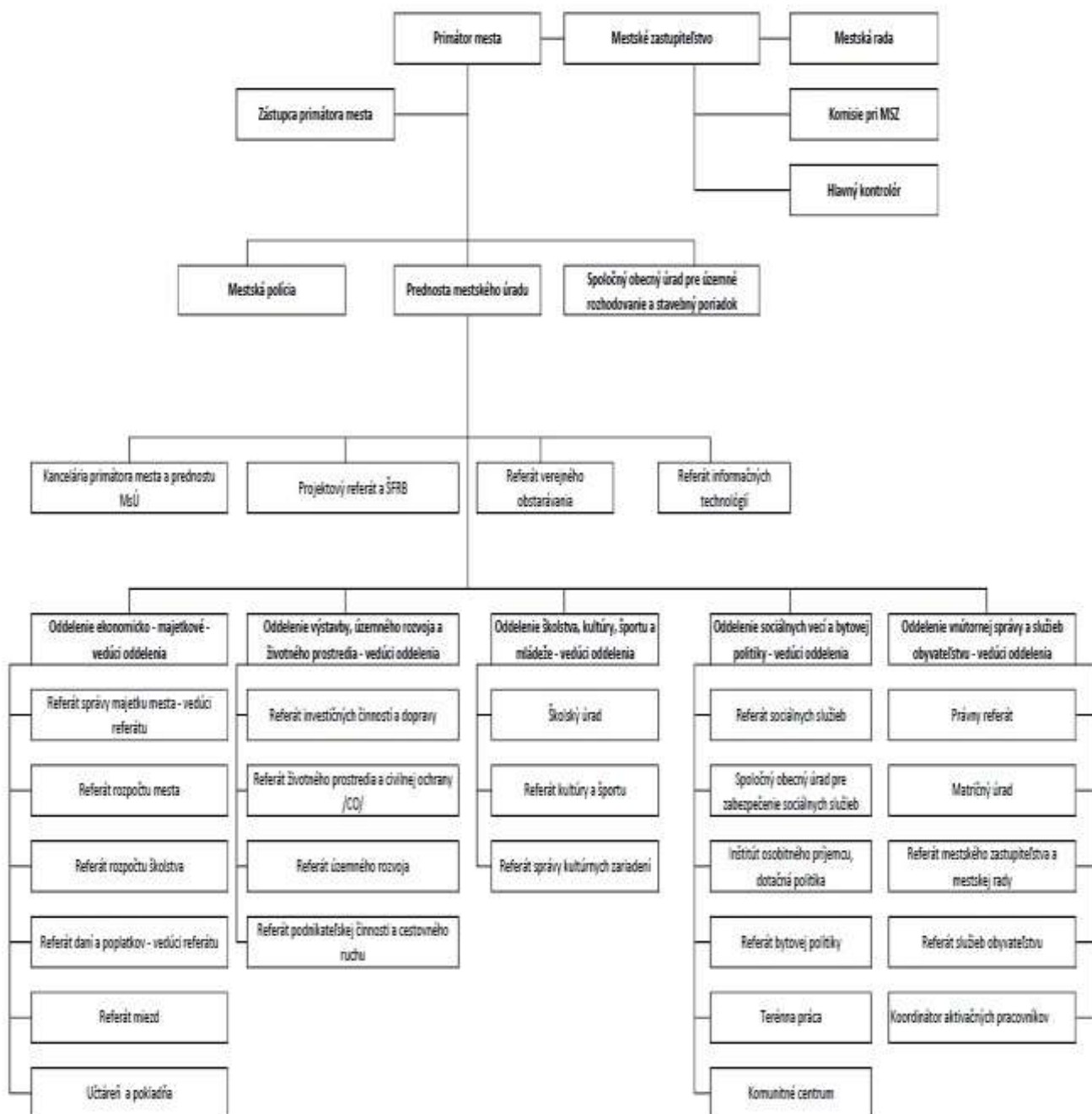
Predseda komisie : MUDr. Peter Bizovský - poslanec MsZ	
Mgr. Michal Dic - poslanec MsZ	JUDr. Rastislav Stašák - poslanec MsZ
RNDr. Valent Jaržembovský - poslanec MsZ	Mgr. Michal Šipoš - poslanec MsZ

Poslanci na vykonávanie obradov (sobáše, ZPOZ)

RNDr. Valent Jaržembovský	JUDr. Rastislav Stašák
JUDr. Milan Knapík	Mgr. Rudolf Žiak
PaedDr. Klaudia Satkeová	

5.6. ORGANIZAČNÁ SCHÉMA MESTA STARÁ ĽUBOVŇA
vid' www.staralubovna.sk

Organizačná štruktúra MsÚ v Starej Ľubovni
platná od 01.06.2016



5.7. ZOZNAM VŠEOBECNE ZÁVAZNÝCH NARIADENÍ MESTA



VŠEOBECNE ZÁVAZNÉ NARIADENIA MESTA

VZN č. 1 O MIESTNYCH POPLATKOCH MESTA STARÁ ĽUBOVŇA V ÚPLNOM ZNENÍ

- schválené uznesením MsZ č. IV/91 zo dňa 25.04.1991
- zrušené uznesením MsZ č. XIII/2004 zo dňa 15.12.2004

VZN č. 2 KTORÝM SA UPRAVUJÚ PODROBNOSTI O UDRŽIAVANÍ ČISTOTY A OCHRANY ZELENĚ NA ÚZEMÍ MESTA

- schválené uznesením MsZ č. VI/91 zo dňa 28. 08. 1991
- zrušené uznesením MsZ č. XXII/2013 zo dňa 25.04.2013

VZN č. 3 O ZRIADENÍ MESTSKEJ POLÍCIE

- schválené uznesením MsZ č. X./92 zo dňa 14.05.1992

VZN č. 4 O PREVÁDZKOVANÍ OBCHODU A SLUŽIEB NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA

- schválené uznesením MsZ č. XII/92 zo dňa 27.08.1992
- zrušené uznesením MsZ č. XXX/2014 zo dňa 24.04.2014

VZN č. 5 O VYRUBENÍ SPRÁVNYCH POPLATKOV ZA ÚKONY VYKONÁVANÉ PRI VÝKONE SAMOSPRÁVY MESTA

- schválené uznesením: MsZ č. VII/99 dňa 15. 12. 1999
- zrušené uznesením MsZ č. XXII/2006 zo dňa 18.09.2006

VZN č. 6 KTORÝM SA STANOVUJÚ ZÁSADY PRIDEĽOVANIA MESTSKÝCH BYTOV V MESTE STARÁ ĽUBOVŇA

- schválené uznesením MsZ č. XIV./92 zo dňa 17.12.1992

zmeny a doplnky :

- uznesenie MsZ č. II-M/2003 zo dňa 09.04.2003
- uznesenie MsZ č. XIV/2012 zo dňa 21.06.2012
- uznesenie MsZ č. XXX/2014 zo dňa 24.04.2014
- uznesenie MsZ č. IV/2015 zo dňa 23.04.2015

VZN č. 7 O DANI Z NEHNUTEĽNOSTI

- schválené uznesením MsZ č. XIV./92 zo dňa 17.12.1992
- zrušené uznesením MsZ č. XIII/2004 zo dňa 15.12.2004

VZN č. 8 O URČENÍ SADZIEB NÁJOMNÉHO ZA PRENÁJOM NEBYTOVÝCH PRIESTOROV NACHÁDZAJÚCICH SA NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA

- schválené uznesením MsZ č. XIV./92 zo dňa 17.12.1992
- zrušené uznesením MsZ č. XXV/2002 zo dňa 5.9.2002

VZN č. 9 O VEREJNÝCH KULTÚRNYCH PODUJATIACH

- schválené uznesením MsZ č. V.- M/93 zo dňa 31.03.1993
- zrušené uznesením MsZ č. X/2015 zo dňa 12.11.2015

VZN č. 10 O OCHRANE PRED ZNEUŽÍVANÍM ALKOHOLICKÝCH NÁPOJOV

- schválené uznesením MsZ č. XVI/1996 zo dňa 24.10.1996

zmeny a doplnky :

- uznesenie MsZ č. XVII/96 zo dňa 13.12.1996
- uznesenie MsZ č. XIII/2008 zo dňa 13.11.2008
- uznesenie MsZ č. XX/2013 zo dňa 21.02.2013

VZN č. 11 KTORÝM SA UPRAVUJE PREVÁDZKA A SYSTÉM PLATENÉHO PARKOVISKA NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA A PARKOVANIE NA VYHRADENÝCH PARKOVISKÁCH

- schválené uznesením MsZ č. XVII/93 zo dňa 24.06.1993
- zrušené uznesením MsZ č. XII/2000 zo dňa 12.09.2000

VZN č. 12 O POSKYTOVANÍ DOTÁCIÍ A NÁVRATNÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCÍ

- schválené uznesením MsZ č. VIII.- M/94 zo dňa 03.02.1994
- zrušené uznesením MsZ č. XIII/2000 zo dňa 09.11.2000

VZN č. 13 O POSKYTOVANÍ SOCIÁLNEJ POMOCI OBČANOM V HMOTNEJ NÚDZI A STAROBNÝM A INVALIDNÝM DÔCHODCOM

- schválené uznesením MsZ č. VIII/94 zo dňa 03.02.1994
- zrušené uznesením MsZ č. XVI/2009 zo dňa 23.04.2009

VZN č. 14 O ODPREDAJI BYTOV A NEBYTOVÝCH PRIESTOROV V MESTE STARÁ ĽUBOVŇA

- schválené uznesením MsZ č. VII/95 zo dňa 26.10.1995
- zrušené uznesením MsZ č. XI/2000 zo dňa 19.05.2000

VZN č. 15 O POVINNEJ DERATIZÁCI

- schválené uznesením MsZ č. XXI./94 zo dňa 17.03.1994
- zrušené uznesením MsZ č. VII/2015 zo dňa 17.09.2015

VZN č. 16 PRE NAKLADANIE S KOMUNÁLNYM ODPADOM VZNIKAJÚCIM NA ÚZEMÍ MESTA A POPLATKOV ZA ZNEČISTENIE OVZDUŠIA

- schválené uznesením MsZ č. XXI/94 zo dňa 17.03.1994
- zrušené uznesením MsZ č. XX/2001 zo dňa 15.11.2001

VZN č. 17 TRHOVÝ PORIADOK

- schválené uznesením MsZ č. XXIII/94 zo dňa 23.06.1994

zmeny a doplnky :

uznesenie MsZ č. XIX/97 zo dňa 22.04.1997
uznesenie MsZ č. XXVI/98 zo dňa 25.06.1998
uznesenie MsZ č. XI-M/98 zo dňa 14.10.1998
uznesenie MsZ č. II/99 zo dňa 17.2.1999
uznesenie MsZ č. VIII/99 zo dňa 15.12.1999
uznesenie MsZ č. XXV/2002 zo dňa 05.09.2002
uznesenie MsZ č. XXV/2010 zo dňa 16.11.2010
uznesenie MsZ č. V/2015 zo dňa 18.06.2015

VZN č. 18 KTORÝM SA STANOVUJÚ ZÁSADY O HOSPODÁRENÍ S MAJETKOM MESTA

- schválené uznesením MsZ č. XXIV/94 zo dňa 07.09.1994
- zrušené uznesením MsZ č. V/2007 zo dňa 03.07.2007

VZN č. 19 O ÚZEMNOM PLÁNE SÍDELNÉHO ÚTVARU MESTA STARÁ ĽUBOVŇA

- schválené uznesením MsZ č. X-M/1994 zo dňa 10.06.1994
- zrušené uznesením MsZ č. VIII/2015 zo dňa 05.10.2015

VZN č. 20 O POBYTE OSÔB NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA

- schválené uznesením MsZ č. IV/95 zo dňa 27.04.1995
- zrušené uznesením MsZ č. XXIII/2006 zo dňa 18.09.2006

VZN č. 21 O VYKONÁVANÍ ROZKOPÁVKOVÝCH A VÝKOPOVÝCH PRÁČ NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA

- schválené uznesením MsZ č. IV./95 zo dňa 27.04.1995

zmeny a doplnky :

uznesenie MsZ č. XVII/96 zo dňa 13.12.1996
uznesenie Msz č. XXVIII/98 zo dňa 26.11.1998
uznesenie MsZ č. XIII/2008 zo dňa 13.11.2008

VZN č. 22 OPREVÁDZKOVANÍ OBCHODU A SLUŽIEB A O PREDAJNOM A PREVÁDZKOVOM ČASE NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA

- schválené uznesením MsZ č. VII/95 zo dňa 26.10.1995

zmeny a doplnky :

uznesenie MsZ č. VIII/95 zo dňa 14.12.1995
uznesenie MsZ č. XXV/2002 zo dňa 05.09.2002
uznesenie MsZ č. XXI/2010 zo dňa 18.02.2010
uznesenie MsZ č. XXX/2014 zo dňa 24.04.2014
uznesenie MsZ č. IV/2015 zo dňa 23.04.2015
uznesenie MsZ č. XVIII/2016 zo dňa 10.11.2016
uznesenie MsZ č. XX/2017 zo dňa 23.02.2017
uznesenie MsZ č. XXXII/2018 zo dňa 19.04.2018.

- VZN č. 23 O CHOVE ZVIERAT V MESTE STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. IX/96 zo dňa 01.02.1996
 - zrušené uznesením MsZ č. I/2003 zo dňa 30.01.2003
- VZN č. 24 O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA A ÚTVARU KONTROLY MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XI/96 zo dňa 28.3.1996
 - zrušené uznesením MsZ č. III/2015 zo dňa 26.02.2015
- VZN č. 25 O PREVÁDZKOVANÍ STÁVKOVÝCH HIER POMOCOU MECHANICKÝCH, ELEKTRONICKÝCH VÝHERNÝCH PRÍSTROJOV**
- schválené uznesením MsZ č. XVI/1996 zo dňa 24.10.1996
 - zrušené uznesením MsZ č. XXIII/2006 zo dňa 18.09.2006
- VZN č. 26 O OCHRANE NEFAJČIAROV**
- schválené uznesením MsZ č. XX./97 zo dňa 19.06.1997
 - zrušené uznesením MsZ č. XIII/2004 zo dňa 15.12.2004
- VZN č. 27 O POUŽÍVANÍ MESTSKÝCH SYMBOLOV**
- schválené uznesením MsZ č. XXI./97 zo dňa 04.09.1997
 - zrušené uznesením MsZ č. X/2015 zo dňa 12.11.2015
- VZN č. 28 O VYMEDZENÍ MIEST NA VYLEPOVANIE VOLEBNÝCH PLAGÁTOV POČAS VOLEBNEJ KAMPANE V MESTE STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. X-M/98 zo dňa 4. 8. 1998
- zmeny a doplnky :
- uznesenie MsZ č. XXV/2002 zo dňa 05.09.2002
 - uznesenie MsZ č. XI/2015 zo dňa 10.12.2015
 - uznesenie MsZ č. XXXVI/2018 zo dňa 20.09.2018
- VZN č. 29 I. O CENE MESTA STARÁ ĽUBOVŇA II. O CENE PRIMÁTORA MESTA**
- schválené uznesením MsZ č. VII/99 zo dňa 9.11.1999
- zmeny a doplnky :
- uznesenie MsZ č. XXII/2002 zo dňa 28.02.2002
 - uznesenie MsZ č. V/2003 zo dňa 18.9.2003
 - uznesenie MsZ č. VII/2011 zo dňa 29.11.2011
- VZN č. 30 O ODPREDAJI BYTOV A NEBYTOVÝCH PRIESTOROV V MESTE STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. X/2000 zo dňa 19.05.2000
- zmeny a doplnky :
- uznesenie MsZ č. XIII/2008 zo dňa 13.11.2008

- VZN č. 31 O POSKYTOVANÍ DOTÁCIÍ A NÁVRATNÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCÍ**
- schválené uznesením MsZ č. XIII zo dňa 9.11.2000
 - zrušené uznesením MsZ č. IX/2008 zo dňa 21.02.2008
- VZN č. 32 KTORÝM SA UPRAVUJE PREVÁDZKA A SYSTÉM PLATENÉHO PARKOVISKA NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA A PARKOVANIE NA ODSTAVNÝCH PARKOVISKÁCH**
- schválené uznesením MsZ č. XVIII/2001 zo dňa 21. 06. 2001
 - zrušené uznesením MsZ č. XVII-M/2006 zo dňa 24.01.2006
- VZN č. 33 O ZBERE, PREPRAVE A ZNEŠKODŇOVANÍ KOMUNÁLNEHO ODPADU A DROBNÉHO STAVEBNÉHO ODPADU VZNIKAJÚCEHO NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XX/2001 zo dňa 15.11.2001
 - zrušené uznesením MsZ č. XV/2016 zo dňa 16.06.2016
- VZN č. 34 O OCHRANE OVZDUŠIA PRED ZNEČISŤUJÚCIMI LÁTKAMI A POPLATKY ZA JEHO ZNEČISŤOVANIE**
- schválené uznesením MsZ č. XX/2001 zo dňa 15.11.2001
 - zrušené uznesením MsZ č. III-M/2003 zo dňa 22.05.2003
- VZN č. 35 ĽUBOVŇA O URČENÍ ŠKOLSKÝCH OBVODOV ZÁKLADNÝCH ŠKÔL V MESTE STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XXIV/2002 zo dňa 25.06.2002
- zmeny a doplnky :
- uznesenie MsZ č. XXVI/2002 zo dňa 22.11.2002
 - uznesenie MsZ č. VIII/2004 zo dňa 26. 02. 2004
 - uznesenie MsZ č. VIII/2007 zo dňa 13. 12. 2007
- VZN č. 36 O URČENÍ MENŠÍCH OBECNÝCH SLUŽIEB V MESTE STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. III/2003 zo dňa 03.04.2003
 - zrušené uznesením MsZ č. X/2015 zo dňa 12.11.2015
- VZN č. 37 O OPATROVATELSKEJ SLUŽBE**
- schválené uznesením MsZ č. III/2003 zo dňa 03.04. 2003
 - zrušené nadobudnutím účinnosti **VZN č. 51/2009** o poskytovaní sociálnych služieb a o spôsobe a výške úhrad za tieto služby
- VZN č. 38 O OCHRANE OVZDUŠIA PRED ZNEČISŤUJÚCIMI LÁTKAMI A POPLATKY ZA JEHO ZNEČISŤOVANIE NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. III-M/2003 zo dňa 22.05.2003
- zmeny a doplnky :
- uznesenie MsZ č. XIII/2008 zo dňa 13.11.2008
 - uznesenie MsZ č. XXX/2014 zo dňa 24.04.2014

VZN č. 39 POŽIARNY PORIADOK MESTA

- schválené uznesením MsZ č. IV/2003 zo dňa 19. 6. 2003
- zrušené uznesením MsZ č. VII/2015 zo dňa 17.09.2015

VZN č. 40 O OCHRANE NEFAJČIAROV

- schválené uznesením MsZ č. XIII/2004 zo dňa 15.12.2004
- zrušené uznesením MsZ č. XXII/2017 zo dňa 04.05.2017

**VZN č. 41 O MIESTNYCH DANIACH A MIESTNOM POPLATKU ZA KOMUNÁLNE
ODPADY A DROBNÉ STAVEBNÉ ODPADY
NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**

- schválené uznesením MsZ č. XXIII/2004 zo dňa 15.12.2004

zmeny a doplnky :

- uznesenie MsZ č. XV/2005 zo dňa 26.04.2005
- uznesenie MsZ č. XIX/2005 zo dňa 16.12.2005
- uznesenie MsZ č. XXIV/2006 zo dňa 16.11.2006
- uznesenie MsZ č. VIII/2007 zo dňa 13.12.2007
- uznesenie MsZ č. XIII/2008 zo dňa 13.11.2008
- uznesenie MsZ č. XX/2009 zo dňa 10.12.2009
- uznesenie MsZ č. VIII/2011 zo dňa 13.12.2011
- uznesenie MsZ č. XVIII zo dňa 06.12.2012
- uznesenie MsZ č. I/2014 zo dňa 15.12.2014
- uznesenie MsZ č. XI/2015 zo dňa 10.12.2015
- uznesenie MsZ č. XIX/2016 zo dňa 15.12.2016
- uznesenie MsZ č. XXX/2017 zo dňa 14.12.2017

VZN č. 42 O CHOVE A DRŽANÍ PSOV NA ÚZEMÍ MESTA

- schválené uznesením MsZ č. XX/2006 zo dňa 23.2.2006

zmeny a doplnky :

- uznesenie MsZ č. XXIII/2006 zo dňa 18.9.2006
- uznesenie MsZ č. XIII/2008 zo dňa 13.11.2008
- uznesenie MsZ č. XX/2009 zo dňa 10.12.2009
- uznesenie MsZ č. XX/2013 zo dňa 21.02.2013

**VZN č. 43 O PODMIENKACH, FINANČNÝCH PRÍSPEVKOCH A SPÔSOBE REALIZÁCIE
OPATRENÍ SOCIÁLNOPRÁVNEJ OCHRANY DETÍ A SOCIÁLNEJ KURATELY**

- schválené uznesením MsZ č. XXIII/2006 zo dňa 14.09.2006

VZN č. 44 O POSKYTOVANÍ DOTÁCIÍ

- schválené uznesením MsZ č. IX/2008 zo dňa 21.02.2008

zmeny a doplnky :

- uznesenie MsZ č. XIII/2008 zo dňa 13.11.2008
- uznesenie MsZ č. XVI/2012 zo dňa 13.09.2012
- uznesenie MsZ č. XI/2015 zo dňa 10.12.2015
- uznesenie MsZ č. XV/2016 zo dňa 16.06.2016
- uznesenie MsZ č. XXVII/2017 zo dňa 21.09.2017

- VZN č. 45 O ČISTOTE A VEREJNOM PORIADKU NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. X/2008 zo dňa 24.04.2008
 - zrušené uznesením MsZ č. XX/2013 zo dňa 21.02.2013
- VZN č. 46 O SPRÁVE A PREVÁDZKOVANÍ CINTORÍNŮV NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XII/2008 zo dňa 18.09.2008
- zmeny a doplnky :
- uznesenie MsZ č. XIII/2008 zo dňa 13.11.2008
 - uznesenie MsZ č. IV/2015 zo dňa 23.04.2015
- VZN č. 47 O URČENÍ PRÍSPEVKU NA ČIASŤOČNÚ ÚHRADU NÁKLADOV V ŠKOLÁCH, V ŠKOLSKÝCH VÝCHOVNO-VZDELÁVACÍCH ZARIADENIACH A NA ČIASŤOČNÚ ÚHRADU NÁKLADOV V ŠKOLSKÝCH ÚČELOVÝCH ZARIADENIACH V ZRIAĐOVATELSKEJ PÔSOBNOSTI MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XII/2008 zo dňa 18.09.2008
- zmeny a doplnky :
- uznesenie MsZ č. XIII/2008 zo dňa 13.11.2008
 - uznesenie MsZ č. XXV/2010 zo dňa 16.11.2010
 - uznesenie MsZ č. IV/2011 zo dňa 16.06.2011
 - uznesenie MsZ č. V/2011 zo dňa 14.09.2011
 - uznesenie MsZ č. XX/2013 zo dňa 21.2.2013
 - uznesenie MsZ č. XXXII/2014 zo dňa 18.09.2014
 - uznesenie MsZ č. X/2015 zo dňa 12.11.2015
 - uznesenie MsZ č. XV/2016 zo dňa 16.06.2016
 - uznesenie MsZ č. XXXII/2018 zo dňa 19.04.2018
- VZN č. 48 O URČENÍ MIESTA A ČASU ZÁPISU DIEŤAŤA NA PLNENIE POVINNEJ ŠKOLSKEJ DOCHÁDZKY V ZÁKLADNÝCH ŠKOLÁCH V ZRIAĐOVATELSKEJ PÔSOBNOSTI MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XII/2008 zo dňa 18.09.2008
- zmeny a doplnky :
- uznesenie MsZ č. XXXII/2014 zo dňa 18.09.2014
 - uznesenie MsZ č. X/2015 zo dňa 12.11.2015
- VZN č. 49 O NÁJME BYTOV**
- schválené uznesením mimoriadneho MsZ č. VI-M/2008 zo dňa 27.11.2008
- VZN č. 50 O POSKYTOVANÍ JEDNORÁZOVEJ DÁVKY SOCIÁLNEJ POMOCI**
- schválené uznesením MsZ č. XVI/2009 zo dňa 23.4.2009
 - zrušené uznesením MsZ č. XXXII/2018 zo dňa 19.04.2018

- VZN č. 51** **O POSKYTOVANÍ SOCIÁLNYCH SLUŽIEB A O SPÔSOBE A VÝŠKE ÚHRAD ZA TIETO SLUŽBY**
- schválené uznesením MsZ č. XVII/2009 zo dňa 18.6.2009 zmeny a doplnky :
 - uznesenie MsZ č. XXIII/2010 zo dňa 22.06.2010
 - zrušené uznesením MsZ č. XXXII/2018 zo dňa 19.04.2018
- VZN č. 52** **O URČENÍ VÝŠKY DOTÁCIE NA PREVÁDZKU A MZDY NA ŽIAKA ZÁKLADNEJ UMELECKEJ ŠKOLY, DIEŤA MATERSKEJ ŠKOLY A ŠKOLSKÝCH ZARIADENÍ SO SÍDLOM NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XVII-M/2010 pod B 427 zo dňa 28.01.2010 zmeny a doplnky :
 - uznesenie MsZ č. II/2011 zo dňa 17.2.2011
 - uznesenie MsZ č. IV/2011 zo dňa 16.6.2011 a 28.6.2011
 - uznesenie MsZ č. VIII/2011 zo dňa 13.12.2011
 - uznesenie MsZ č. XX/2013 zo dňa 21.2.2013
 - uznesenie MsZ č. XXIV/2013 zo dňa 13.8.2013
 - uznesenie MsZ č. XXVI/2013 zo dňa 14.11.2013
 - uznesenie MsZ č. I/2014 zo dňa 15.12.2014
 - uznesenie MsZ č. XIX/2016 zo dňa 15.12.2016
 - uznesenie MsZ č. XXX/2017 zo dňa 14.12.2017
- VZN č. 53** **O URČENÍ NÁZVOV ULÍC A NÁMESTÍ NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XVIII/2012 zo dňa 06.12.2012
- VZN č. 54** **O DODRŽIAVANÍ VEREJNÉHO PORIADKU A VEREJNEJ ČISTOTY NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XXV/2013 zo dňa 12.09.2013 zmeny a doplnky :
 - uznesenie MsZ č. XII/2016 zo dňa 18.02.2016
- VZN č. 55** **O ORGANIZÁCIÍ MIESTNEHO REFERENDA**
- schválené uznesením MsZ č. XXX/2014 zo dňa 24.04.2014
- VZN č. 56** **O VÝKONE TAXISLUŽBY NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XXX/2014 zo dňa 24.04.2014
- VZN č. 57** **O ZELENÍ A OCHRANE DREVÍN NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XXX/2014 zo dňa 24.04.2014
- VZN č. 58** **O PAMÄTIHODNOSTIACH MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XXX/2014 zo dňa 24.04.2014
 - zmeny a doplnky :
 - uznesenie MsZ č. IV/2015 zo dňa 23.04.2015

- VZN č. 59** **O ÚZEMNOM PLÁNE MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. VII/2015 zo dňa 17.09.2015
- VZN č. 60** **O ZÁKAZE PREVÁDZKOVANIA NIEKTORÝCH HAZARDNÝCH HIER NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XI/2015 zo dňa 10.12.2015
- VZN č. 61** **O NAKLADANÍ S KOMUNÁLNymi ODPADMI A S DROBNÝMI STAVEBNÝMI ODPADMI NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XV/2016 zo dňa 16.06.2016
- VZN č. 62** **O SPÔSOBE NÁHRADNÉHO ZÁSOBOVANIA VODOU, NÁHRADNÉHO ODVÁDZANIA ODPADOVÝCH VÔD A O ZNEŠKODŇOVANÍ OBSAHU ŽÚMP NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XXX/2017 zo dňa 14.12.2017
- VZN č. 63** **O POSKYTOVANÍ OPATROVATELSKEJ SLUŽBY A POSKYTOVANÍ FINANČNÉHO PRÍSPEVKU NA SOCIÁLNU POMOC**
- schválené uznesením MsZ č. XXXII/2018 zo dňa 19.04.2018

**5.8. ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
(samostatný materiál)**

**5.9. POZNÁMKY K ÚČTOVEJ ZÁVIERKE
(samostatný materiál)**

5.10. SPRÁVA AUDÍTORA O OVERENÍ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
(samostatný materiál)

**5.11. STANOVISKO HLAVNÉHO KONTROLÓRA
(samostatný materiál)**

**5.12. STANOVISKO FINANČNO - EKONOMICKEJ KOMISIE
(samostatný materiál)**

**5.13. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA OBCHODNÝCH
SPOLOČNOSTÍ MESTA
(samostatný materiál)**